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

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2024. május 15. napján megtartott nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Köszöntötte a jelenlévőket, megállapította a Bizottság határozatképességét.
Jelen vannak: a bizottság tagjai a mellékelt jelenléti ív szerint

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Javaslatot tett a tervezetben szereplő előterjesztés megtárgyalására.

A Bizottság 4 igen szavazattal egyhangúlag döntött a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadásáról.

1./ Előterjesztés – Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz – Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2023. évi beszámolóinak véleményezésére

NYÍRVV Nonprofit Kft.

dr. Pazonyi Péter: Elmondta, hogy sok megtakarítása volt a társaságnak az elmúlt évben, aminek az oka első sorban az energia árak csökkenése volt. A 2023. évre tervezett célkitűzéseiket sikerült megvalósítani.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Elmondta, hogy minden cégvezetőtől meg fogja kérdezni, hogy mi volt a 2023. év legnagyobb kihívása és mi volt az eredmény alakulása szempontjából a legpozitívabb folyamat. Megkérdezi a NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, mi volt a legnagyobb kihívás számukra.

dr. Pazonyi Péter: Válaszában elmondta, hogy több éve már a közfoglalkoztatás területén tapasztalható erőteljes csökkenés. A zöldfelület fenntartás ágazatuk erőteljesen támaszkodott a közfoglalkoztatásra.

Bajnay Kornél bizottsági tag 8.36-kor megérkezett az ülésre, így a bizottság létszáma 5 fő lett.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
57/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 3 319 312 eFt mérlegfőösszeggel, 131 664 eFt adózott eredménnyel, és 131 664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

ÉAK Nonprofit Kft.

Éberhardt Gábor: Elmondta, hogy a teljes szerződéses állományukat át kellett szerződni félévkor, mivel a MOL MOHU Zrt. nyerte el a 36 éves koncessziót és 2023.07.01.-től vagy az ő közvetlen alvállalkozója, vagy valamelyik alvállalkozójának az alvállalkozójaként látja el az ÉAK Nonprofit Kft. a feladatát. Pozitívumként említi meg, hogy a finanszírozás megfelelőnagyságú és megfelelő ütemű.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
58/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 13 459 935 eFt mérlegfőösszeggel, 315 490 eFt adózott eredménnyel, és 315 490 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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./ Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

NYÍRTÁVHŐ Kft.

Hajnal András: Elmondta, hogy 2023. évben két hatósági árváltozás történt, ami leginkább befolyásolta a NYÍRTÁVHŐ KFT életét. A másik tényező az időjárás volt. Elmondta még, hogy a terveiket teljesítették. A hatósági árváltozás miatt a bevételeik csökkentek, de ezzel párhuzamosan az energiaköltségek is arányosan csökkentek.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
59/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 14 602 943 eFt mérlegfőösszeggel, 67 379 eFt adózott eredménnyel, és 67 379 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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: Elmondta, hogy 2023. év elején zárva volt az Aquarius Élményfördő 3-4 hetet az energiaárak miatt. Az ennek való kitettség elég magas volt, de év végére kedvezően alakultak a számok. Elmondta még, hogy a másik bizonytalansági tényező az időjárás. 2023. júniusában 20-25 ezer fős vendégszámot vesztett a Zrt, így a legnagyobb kihívást ennek a kiesett vendégszámnak a visszapótlása jelentette.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy 2024. évre milyen új elemekkel készülnek a látogatók számára.

Matavovszky Dániel: Válaszában elmondta, hogy a foci EB és az Olimpia kapcsán óriás kivetítővel készülnek a termál medence részen, a poolbar mellett. Új jegykonstrukció van azok számára, akik az élményfürdőben csak a termál medencét szeretnék igénybe venni. Elmondta, hogy ez elég sikeres, mert 2024. év 1-3 hónapban 11.000 fővel vannak a tervezett létszám felett, a 4. hónapban a terv szerint, májusban pedig szintén terven felüli a látogatói létszám. Nyáron az időjárásnak való kitettségük magas, mert rossz időben a legjobb programok ellenére sem mennek a látogatók, így kénytelenek a szeptembertől áprilisig, májusig terjedő időszakra programokkal, akciókkal jobban odafigyelni.

4

Mivel kérdés, hozzászólás 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
60/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 5 210 498 eFt mérlegfőösszeggel, 208 598 eFt adózott eredménnyel, és 208 598 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Hok József: Elmondta, hogy 2023. évben két nagy kihívásuk volt. Az egyik, hogy egy hatalmas építkezés zajlott az Állatpark területén, ami több látogatói terület lezárásával járt. Tartottak a látogatói létszám csökkenésétől, de több mint 500 ezer látogatót fogadtak tavaly. Elmondta még, hogy a magyar vendégek száma csökkent a látogatói összlétszámon belül. A külföldiek létszáma azonban nőtt.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy a Tanösvénynél lévő hátsó beléptető kapu megnyitását nem tervezik-e.

Hok József: Válaszában elmondta, hogy tapasztalataik szerint nincs rá igény, mert ott nincs parkoló és emiatt kevesen választanák ezt a bejáratot. Hozzátette, hogy amennyiben mégis igény lesz rá, meg fogják nyitni.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
61/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 5 217 289 eFt mérlegfőösszeggel, 101 399 eFt adózott eredménnyel, és 101 399 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Hajnal Gusztáv: Elmondta, hogy sportszakmai szempontból az utánpótlás bázisuk a nehézségek ellenére dinamikusan fejlődött. Elérték az 1600 fő utánpótlás korú sportolót. Hozzátette még, hogy a tavalyi évben a nehézséget az energiaárak okozták. A sportcsarnok korlátozottan volt nyitva, ami az utánpótlás sportra is negatív hatással volt, de igyekeztek ezt sportszakmai szempontból kompenzálni, így egy nagyon eredményes évet zártak.

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

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az elő

terjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
62/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1 395 852 eFt mérlegfőösszeggel, 8 009 eFt adózott eredménnyel, és 8 009 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Hajnal Gusztáv: Elmondta, hogy a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. és az NYSÜ Kft. között nagyon szoros az együttműködés. A Sportcentrum által üzemeltetett utánpótlás szakágak mindegyike megjelenik az Atlétikai Centrumban, illetve az Eissmann Városi és Sportuszodában is. A cég gazdálkodása nagyon konzekvensen sikerült, hiszen mind a bevételek, mind a kiadások 97%-ban teljesültek a tervhez képest. A piaci lehetőségeket jól térképezték fel. A 2024-es évben a nemzetközi edzőtáborok irányában szeretnének majd nyitni.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
63/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 125 029 eFt mérlegfőösszeggel, 4 241 eFt adózott eredménnyel, és 4 241 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Kirják Róbert: Elmondta, hogy 2023. év első 1,5 hónapjában zárva volt a színház, ez 1,5 hónap teljes bevételkiesést jelentett. Ezt próbálták a nyári hónapokban úgy pótolni, hogy az évadot meghosszabbították. Ez elég volt a bérletes előadások kijátszására, de az év első felében így is jelentős bevételkiesést szenvedtek el. Ennek kompenzálására 15 %-os jegy és bérlet áremelést terveztek be tavaly nyártól. Ennek hatására nem csökkent, hanem nőtt az összbérletes nézői szám 10 %-kal. Az energiaárak csökkenése is eredményezte, hogy év végén csaknem 8 millió forint eredménnyel zártak. Elmondta, hogy amilyen rosszul, pesszimistán indult az év, ahhoz képest jól zártak. Elmondja még, hogy közben sok belső megszorítást kellett megtenniük, ami talán rontotta a társulat hangulatát. Hozzátette még, hogy a 2024.-es évük sokkal jobban indult.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
64/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 764 634 eFt mérlegfőösszeggel, 8 234 eFt adózott eredménnyel, és 8 234 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Pál Krisztina: Elmondta, hogy ami jelentősen befolyásolta a 2023. évi gazdálkodásukat, az az esetszám csökkenése volt. 200 esetszámmal volt kevesebb a tervtől. A másik befolyásoló tényező a hamvasztási arány növekedése.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy az urnafalat mikor adták át.

Pál Krisztina: Válaszában elmondta, hogy 2022. évben az egyiket és 2023. évben a másikat.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
65/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 782 136 eFt mérlegfőösszeggel, 41 333 eFt adózott eredménnyel, és 41 333 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

Zagyva Gyula: Elmondta, hogy a covid után és az energiaválság kapcsán 2023. évben a tervezés volt a legnagyobb nehézségük. Az energiaárak terén nem tudták, hogy hogyan számolhatnak és ez véleménye szerint valamilyen szinten pozitív eredményekben lecsapódott a többi cégnél is, hiszen megtakarítások jelentkeztek. A válság megtanította őket valódi megtakarításokra is. Illetve külön öröm számára, hogy a kollegáinak tudtak olyan bért adni, amivel a válságos időszakot túl tudták élni, hiszen az általa vezetett társaságnál elég alacsonyak voltak a bérek, és sikerült valamennyire felzárkózni.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
66/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 229 140 eFt mérlegfőösszeggel, 16 149 eFt adózott eredménnyel, és 16 149 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Nagy Attila: Elmondta, hogy 2023. évben különösebb kihívással nem kellett szembenéznie az általa vezetett társaságnak, aminek köszönhetően 26 m Ft adózott eredménnyel zárta az évet. Nagyon jól teljesít a Digitális Tudásközpont, hiszen 2023. évben több mint 2600 főt fogadott.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte tervezik- e nyári tábor szervezését.

Nagy Attila: Elmondta, hogy terveznek nyári tábort.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
67/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 233 995 eFt mérlegfőösszeggel, 26 868 eFt adózott eredménnyel, és 26 868 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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 Ipari Park Nonprofit Kft.

Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető: Bemutatta Ákli Andrást, aki néhány napja a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. új ügyvezetője Bartók Dávid ügyvezető mellett. Elmondta, hogy Bartók Dávid külföldön tartózkodik, ezért nem tud jelen lenni a bizottsági ülésen. Megkéri Ákli Andrást mutatkozzon be röviden.

Ákli András: Elmondta, hogy néhány napja ügyvezető a Nyíregyházai Ipari Park Nonprofit Kft-ben. 2021. óta munkavállalója a Kft.-nek. A KFT-n belül befektetésösztönzéssel, ipari park fejlesztéssel és vállalkozásfejlesztéssel foglalkoznak. Az ő fő feladata a vállalkozásfejlesztés, míg Bartók Dávid fő feladata a befektetésösztönzés és a projektmenedzsment feladatok koordinálása a feladata.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy a beszámolóval kapcsolatban van-e kiegészíteni valója.

Ákli András: A beszámolóval kapcsolatban nincs kiegészíteni valója. Elmondta, hogy a kihívást 2023. évben és 2024. évben az ipari park bővítés jelentette a társaságnak. A folyamatban lévő ipari park

fejlesztés az országban egyedülálló, így sok kihívás elé állította a társaság dolgozóit. Hozzá tette még, hogy 2023. évben egy fő projektmenedzser távozott a cégtől, ami kisebb nehézséget okozott. Pozitívumként említette meg az energiaárak, ezen belül az üzemanyag árak alakulását.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Elmondta, hogy a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. tevékenységére a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság jól rá lát, hiszen az ipari park minden előterjesztését tárgyalja.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
68/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 266 313 eFt mérlegfőösszeggel, 28 345 eFt adózott eredménnyel, és 28 345 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető: Elmondta, hogy az energiaárak alakulására minden cég hivatkozott, így szeretne annyit hozzátenni, hogy a magyar állam lehetővé tette az energiaárak fixállást, amivel éltek a cégek, és a megtakarítások nagy része ebből adódik. Elmondta még, hogy a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. tevékenysége nagy mértékben összefügg a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft tevékenységével. A beszámolóval kapcsolatban egyéb kiegészíteni valója nincs. Amennyiben kérdés van szívesen válaszol rá.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
69/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 891 388 eFt mérlegfőösszeggel, 41 585 eFt adózott eredménnyel, és 41 585 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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 Turisztikai Nonprofit Kft.

Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető: Elmondta, hogy Furkóné Szabó Marianna egy külföldi konferencián vesz részt. A 2023. évi beszámoló tárgyalásánál ő képviselné a céget. Kiegészítésként elmondja, hogy sok programon vettek részt a TDM kollegái a környező országokban, hogy promótálják Nyíregyháza turisztikai attrakcióit: állatpark, fürdő, múzeumfalu...stb. Kis eredménnyel zárt, szokásos módon. Jelentős a bérköltsége. Jó évet zártak. Az energiaválság nem érintette őket.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
70/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának tudomásul vételéről

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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 142 723 eFt mérlegfőösszeggel, 600 eFt adózott eredménnyel, és 600 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével **tudomásul veszi.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

Kőhegyi Edit: Elmondta, hogy az általa vezetett cég számára nehézség a gazdasági helyzet és a jogszabályi változás. A jogszabályi változás elvette tőlük az OKJ-s képzés lehetőségét, a ráépülő képzéseknél pedig nincsenek olyan projektek amelyek fedeznék a képzéseket. Azoknak az embereknek, akiknek pedig az átképzésre szükségük lenne nem nagyon van 500.000 Ft-juk. A tréningek tekintetében sem volt kedvező a jogszabályi változás. Január 1.-től a kormányzati szektorban lévő intézményrendszernek, mint például a Nyíregyházi Tankerület vagy a Szakképzési Centrum a közszolgálati egyetemen keresztül hívhatnak csak képzőket, choachokat. Éppen ezért nyitottak a harmadik lehetőség felé a táboroztatás és az épület bérbeadása felé. Táboroztatást próbálják növelni, az óvodák és külső helyszíneken is, mert az épület adottságai elég behatároltak. Kémia, biológia laborok vannak, amelyeket a környező iskolákkal töltöttek meg. A Tankerület ezért fizetni nem szeretne, ingyen kellene minden, de a vegyszerek pénzbe kerülnek, így próbálnak nyitni külső helyszínek felé. A nehéz anyagi helyzet miatt a cégek pedig nem a tréningekre akarnak költeni.

Mivel kérdés, hozzászólás 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
71/2024. (V.15.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 30 696 eFt mérlegfőösszeggel, 1 245 eFt adózott eredménnyel, és 1 245 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

2./ Előterjesztés Nyíregyháza város közigazgatási határán belül az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződésének 2023. évi teljesítésére

Pató István: Elmondta, hogy a Volántól visszavárt összegek egyik eleme a munkabér támogatás 800 mFt-os összege. Az elmúlt időszakban végrehajtott menetrendmódosítások, tarifaváltozások eredményesek voltak, hiszen ezeknek köszönhetően emelkedett az utasszám és a bevétel is. A bevétel növekedés nem csak a díjemelésből származik. Olyan új konstrukciókat dolgozott ki az önkormányzat, mely a lakosok és a cégek érdeklődését is felkeltette. Véleménye szerint jó úton jár a város és a Volán Zrt. is. Jelentős az összeg, az 1,7 Mrd Ft amit a város erre a célra fordít. A magas összegnek az oka az üzemanyagárak. A CNG buszok helyett a diesel buszok használatát helyezték előtérbe, amikor a gáz ára emelkedett.

Mivel további kérdés, hozzászólás 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

72/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza város közigazgatási határán belül az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződésének 2023. évi teljesítéséről

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

3./ Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi tevékenységéről

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Köszöntötte dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző urat. Elmondta, hogy a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság rengeteget ülésezik. A beszámolóban levezetésre került, hogy a hivatalban a különböző tevékenységek önálló beszámolási kötelezettséggel bírnak, ilyen a közbeszerzés, belső ellenőrzés és ilyen a pályázati tevékenység. A beszámolóval kapcsolatban hozzáteszi, hogy a képviselők és a bizottsági tagok nevében köszöni, hogy olyan módon kerülnek előkészítésre az anyagok és az ülések, ami a képviselőknek, bizottsági tagoknak megkönnyíti a munkáját mind a közgyűléseken, mind a bizottsági üléseken.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

73/2024.(05.10.) számú

h a t á r o z a t a

Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi tevékenységéről

A Bizottság

egyetért a beszámoló Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

4./ Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Szűrös Anita: Elmondta, hogy a nehéz gazdasági helyzet ellenére, az önkormányzat gazdálkodása nagyon sikeres volt. Jelentősebb bevétel származott területértékesítésből, valamint a kedvező kamathelyzetből adódóan a pénzeszközök hasznosításából. Ez megkönnyítette az önkormányzat működését. Az intézmények működésének finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatokon túl az önként vállat feladatokat is tudták teljesíteni.

Varga János: Elmondta, hogy a zárszámadási rendelet-tervezet a jogszabályoknak megfelelően került összeállításra, figyelemmel a város saját belső szabályzatrendszerére. Elmondta, hogy áttekintette a rendelet-tervezetet és azt az előterjesztéssel együtt elfogadásra javasolja.

Mivel további kérdés, hozzászólás 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

74/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a rendelet-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

5./ Előterjesztés a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentésének jóváhagyására

dr. Pazonyi Péter: Elmondta, hogy a működési jelentés a közszolgáltatásokra vonatkozik.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

75/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentésének jóváhagyásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

6./ Előterjesztés Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. közötti üzemeltetési szerződés módosítására

Mivel kérdés, hozzászólás 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

76/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a
Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. közötti üzemeltetési szerződés módosításáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

7./ Előterjesztés a Nyíregyházi Tankerületi Központtal és a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal kötött vagyonkezelési szerződések módosítására

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy az Árok utcai kollégium épülete érintett-e az előterjesztéssel.

Kohut Ágnes: Válaszában elmondta, hogy arról van szó. Az ingatlan hosszú ideje üresen áll. A szakképzési centrumtól jött egy igény, ami az előterjesztésnek a témája. Ehhez kéri a bizottság hozzájárulását, a polgármester felhatalmazását a vagyonkezelési szerződés módosításának az aláírására.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Hozzáteszi, hogy a szakképzési centrum próbálta taglalni, hogy mi az oka annak, hogy üresen áll az épület.

Kohut Ágnes: Elmondta, hogy mindenképpen a létszám, illetve az, hogy az energiahatékonyság következtében átcsoportosítottak és az ingatlan üresen maradt. Hozzátette még, hogy a hasznosítás azért lenne szükséges, mert az üres ingatlan a legrosszabb ingatlan.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

77/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Tankerületi Központtal és a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal kötött vagyonkezelési szerződések módosításáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

8./ Előterjesztés a Magyar Labdarúgó Szövetség felé futsal csarnok építése céljából pályázat benyújtására

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Elmondta, hogy teljes támogatottságú pályázatról van szó.

Hornyák Enikő: Elmondta, hogy ez egy pályázati lehetőség, zárt meghívás, ami azt jelenti, hogy csak az arra jogosultak kapták meg a pályázati felhívást. Közel 10 szervezetet érintett országos szinten. Az MLSZ-nek saját forrása van, annak elnöksége dönt róla, a koncepció terv alapján valósulna meg. Előtérbe helyezték azt is, hogy ne csak egy délutáni kihasználtsággal működjön egy ilyen létesítmény, hanem akár napi 20 órában. Ezért javasolták, hogy az Árok utcán, az Inczédy udvarán van egy olyan terület, ami már régóta arra vár, hogy ott valamilyen sportcsarnok épülhessen. Nyertes pályázat esetén megvalósul egy olyan létesítmény, amely térítésmentesen az önkormányzat tulajdonába kerül. A vagyonkezelő hozzájárulását már megkapták, tehát a szakképzési centrum is támogatja a pályázat megvalósulását. Délelőtt a gyerekek használhatnák a csarnokot, délután pedig és hétvégén a sportot tudná kiszolgálni. Egy jó fenntartású, könnyűszerkezetes csarnok lenne. Pozitív elbírálás esetén még 2024. évben megkezdenék a kivitelezést.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

78/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Magyar Labdarúgó Szövetség felé futsal csarnok építése céljából pályázat benyújtásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

9./ Előterjesztés az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című jelentés tárgyában

Mivel kérdés, hozzászólás 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

79/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a
az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című jelentés tárgyában

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

10./ Előterjesztés a közterületek 31/2001. (VI. 01.) számú rendelete a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló önkormányzati rendelet módosítására

Dicső Péter: Elmondta. hogy két lényeges dolgot foglal magában. Az egyik a kutyafuttató helyszínek bővítése, a másik pedig az ipari parkhoz kapcsolódó optikai alépítmények

Mivel kérdés, hozzászólás 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

80/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

a közterületek 31/2001. (VI. 01.) számú rendelete a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló önkormányzati rendelet módosítására

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a rendelet-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

11./ Előterjesztés az „EUI Innovative actions – InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve" című pályázati program elfogadására

Kazsukné Liszkai Laura: Elmondta, hogy ez egy nemzetközi projekt. Egy horvátországi város nyerte el a projektet és Nyíregyházát társpartnerként kíván bevonni. Náluk nagyon fontos, hogy a városi zöld felületeket megóvják. Egy digitális infrastruktúrát szeretnének kialakítani. Ennek az lenne a lényege, hogy egy olyan közösségi platform jöjjön létre, ahova mind a városlakók, mind a döntéshozók, minden a szakemberek be tudják a véleményüket írni adott problémával kapcsolatban. Így mindenki értesül a problémáról, a megoldási javaslatokról és magáról a megoldásról is. A platform kidolgozása után szeretnék azt átadni a transzfer városoknak kipróbálásra. Nyíregyháza feladata az lenne, hogy a platform átadása után, ki kellene jelölni egy megfelelő paraméterekkel rendelkező területet, és az oda érkező problémákat kezelni kellene.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

81/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

az „EUI Innovative actions – InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve" című pályázati program elfogadásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

12./ Előterjesztés az Interreg Danube Region Programme 2021-2027 keretein belül meghirdetett, 2. pályázati felhívás keretében benyújtott "ANCHOR – Köz- és magánszféra közötti partnerség és transznacionális csereprogramok a jobb munkaerő-piaci kormányzás érdekében a demográfiai változások negatív hatásainak hatékony kezelése érdekében a Duna *régióban (Public-Private Partnership and transnational exchange for better labour market governance to effectively tackle negative impacts of demographic change in the Danube Region")* című pályázati program elfogadására

Kazsukné Liszkai Laura: Elmondta, hogy **a** projekt lényege, annak megakadályozása, hogy a fiatalok és tehetségek elvándoroljanak a városból. Egy akcióterv kidolgozására kerül majd sor a külföldi partnerek jó gyakorlata révén, ami segíti az elvándorlás megakadályozását. Egyre több a nagyvállalat, egyre több a munkahely, a fiatalokat itt kell tartani. A projekt lényege, hogy hogyan lehet elősegíteni azt a kommunikációt ami a munkaerőpiac szervezésében résztvevő hatóságok és szervezetek között zajlik.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

82/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

az Interreg Danube Region Programme 2021-2027 keretein belül meghirdetett, 2. pályázati felhívás keretében benyújtott "ANCHOR – Köz- és magánszféra közötti partnerség és transznacionális csereprogramok a jobb munkaerő-piaci kormányzás érdekében a demográfiai változások negatív hatásainak hatékony kezelése érdekében a Duna *régióban (Public-Private Partnership and transnational exchange for better labour market governance to effectively tackle negative impacts of demographic change in the Danube Region")* című pályázati program elfogadásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

13./ Előterjesztés az URBACT IV Program, "Cities for Talent" tárgyú pályázati program elfogadására

Kazsukné Liszkai Laura: Elmondta, hogy ez a projekt kapcsolódik az előző projekthez. Hozzátette, hogy ez a program az „agyelszívás" megakadályozásáról szól. Véleménye szerint mindenki tehetséges valamiben, így meg kell akadályozni az elvándorlást. A nemzetközi partnerek listája nagyon sokszínű. Spanyolországtól Svédországig, Görögországig vannak partnerek. A probléma mindenhol máshogy jelentkezik, de mindenhol jelen van. Ezeket kell azonosítani és egymásnak átadni a tudást, hogy ki hogyan oldja meg.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

83/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

az URBACT IV Program, "Cities for Talent" tárgyú pályázati program elfogadásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

14./ Előterjesztés az Interreg Europe Program keretein belül, " TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében " tárgyú pályázati program elfogadására

Kazsukné Liszkai Laura: Elmondta, hogy ennek a nemzetközi projektnek is az a lényege, egymástól vegyenek át a partnerek jó gyakorlatokat. Itt a téma a turizmus. A város turizmusa évről-évre fejlődik. Rengeteg fejlesztés került megvalósításra, ami ezeket segíti. Hogy a fejlesztések fenntarthatóak is legyenek, arra keresnek majd jó gyakorlatokat, és az ő jó gyakorlatukat remélhetően majd átveszik a külföldi partnerek. Tervezetten a TDM munkatársai fognak bevonódni a projektbe, hiszen náluk van meg a szakmai tudás amit át tudnak adni, illetve náluk van meg az a tudás is amivel be tudják fogadni az új ismereteket.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

84/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

az Interreg Europe Program keretein belül, " TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében " tárgyú pályázati program elfogadásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

15./ Előterjesztés a TOP_Plusz-1.3.2-23 kódszámú, „Fenntartható városfejlesztés" című pályázati felhívásra benyújtandó „Csalóközi csatorna rekonstrukciója" című pályázati program elfogadásáról

Mikléné Lőrincz Csilla: A Csalóközi csatorna rekonstrukciója a nagy 53 Mrd forintos városfejlesztési program, a TOP Plusznak a része. A későbbiekben több csatornafejlesztés is benyújtásra kerül majd. Elmondta, hogy egyenlőre ez az ami engedélyes kiviteli tervdokumentációval, és vízjogi engedéllyel rendelkezik. A terv elkészítésére már lehetőség volt egy korábbi előkészítési program keretében. Május végéig ezt szeretnék benyújtani.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, meddig tart hosszban a kivitelezés.

Mikléné Lőrincz Csilla: Válaszában elmondta, hogy nagyjából 1 km hosszan.

Pató István: Elmondta, hogy van egy zárt csatorna szakasz, ez a projekt pedig a nyílt medrű részre szól.

Mikléné Lőrincz Csilla: Hozzátette, hogy nyílt medrű és gyepráccsal bérelt csatorna kerül kialakításra. Részben Natura 2000-es terület, így erre is figyelemmel kell lenni.

Pató István: Elmondta, hogy időszakoson magas vízállású terület, ilyenkor érinti a szomszédos lakóingatlanokat. A cél egy olyan mederbővítés, hogy a csatorna ne öntse el ezeket az ingatlanokat, de ugyanakkor a víz ne legyen elvezetve egy zárt rendszeren keresztül. Előírás a víz helyben tartása. Fontos, hogy az erdő vízháztartása ne boruljon fel. A gyeprácsos rendszer kialakítása azért fontos, hogy a mederfal meg legyen fogva, de ha víz van a mederbe, az be tudjon szivárogni a talajba.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Elmondta, hogy a Futó utca és Örökösföld elején lévő csatornával kapcsolatban, hogy már szóltak a lakók, hogy olyan mintha picit süllyedne a csatorna. Megkérdezi, hogy nem kellene-e ott a rézsűt megerősíteni. Kéri, hogy nézzék majd meg.

Tóth Imre: Megemlítette, hogy ott volt egy útépítés is körforgalommal. Megkérdezte, hogy a csatornafejlesztés hozzá lett-e gondolva.

Pató István: Elmondta, hogy ez nem az a rész. Szabályozási terv szerint ez tovább menne, de jelenleg felülvizsgálat alatt van a szabályozási terv.
Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy a rókalaposival van-e tervük.

Pató István: Elmondta, hogy a TOP Pluszban az is benne van, de ott több probléma is felmerült. A magántulajdonosok használják az önkormányzati területet. Két jogalapra hivatkozva, egyrészt az önkormányzati tulajdon védelme, másrészt a csatorna karbantartására tekintettel a jogszabály is támogatja az önkormányzatot, de mégis van egy folyamat amit végig kell vinniük a lakókkal szemben, hogy az önkormányzat bejusson a sajátterületre, hogy ott egyrészt fejlesztést tudjon végrehajtani, másrészt hogy folyamatos karbantartást tudjanak végezni.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Véleménye szerint lakók érdeke, hogy az önkormányzat bejusson a területre.

Pató István: Elmondja, hogy elindították már a folyamatot, de első körben nem volt foganatja a dolognak. Ezzel intenzívebben kell majd foglalkozniuk. Ez már egy régi ügy. Elmondja, hogy van olyan aki már úgy vette az ingatlanát, hogy az önkormányzati terület hozzá volt kerítve az ő területéhez. Ha esetleg van ezen a területen olyan felépítmény amit nem lehet géppel áthelyezni, ott probléma lehet. A TOP Pluszban benne van, de engedélyekkel még nem rendelkezik.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezi, tudnak-e valamit a TOP Pluszról.

Kazsukné Liszkai Laura: Válaszában elmondja, hogy nagyon várják a TOP Pluszt. Több pályázatuk be van nyújtva és bírálati szakaszban van. Várják a támogatói döntést.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

85/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

az Interreg Europe Program keretein belül, " TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében " tárgyú pályázati program elfogadásáról

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

16./ Előterjesztés az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át„ című programsorozat keretében egyedi támogatás igénylésére

Kazsukné Liszkai Laura: 700 eFt támogatási összegű pályázat került benyújtásra. A pályázat lényege a kerékpározás népszerűsítése. A gyerekekkel szeretnék ezt a programot megvalósítani. A Szamos partján fognak a gyerekek nyertes pályázat esetén kerékpározni, egészen le Szatmárnémetiig.

Mivel kérdés, hozzászólás 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

86/2024.(05.15.) számú

h a t á r o z a t a

az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át„ című programsorozat keretében egyedi támogatás igényléséről

A Bizottság

egyetért az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésével és javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Nyíregyháza, 2024. május 15.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

A Bizottság elnöke megköszönte a részvételt, a munkát és az ülést bezárta.

Nyíregyháza, 2024. 05.30.

Fodorné Maksa Márta

Fodorné Maksa Márta
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
titkára

Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Tóth Imre
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
tagja

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

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság **2024. május 15. napján, szerda 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 2023. évi beszámolóinak véleményezésére

- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- ÉAK Nonprofit Kft
- NYÍRTÁVHŐ Kft.
- Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
- VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

Előterjesztő: Dr. Kovács Ferenc - polgármester

Meghívottak: Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője
Éberhardt Gábor – ÉAK Nonprofit Kft. ügyvezetője
Joó László – NYÍRTÁVHŐ Kft. ügyvezetője
Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója
Gajdos László – Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. ügyvezetője

Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője
Pénzes Tibor – Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. ügyvezetője
Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője
Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. ügyvezetője
Furkóné Szabó Marianna – Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kőhegyi Edit – Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője

2./ Előterjesztés Nyíregyháza város közigazgatási határán belül az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződésének 2023. évi teljesítésére

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Meghívottak: Dr. Mosóczi László, vezérigazgató
Mészáros Antal Volánbusz Zrt. helyi közszolgáltatás csoportvezetője
Kató József Volánbusz Zrt. üzemvezetője

3./ Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi tevékenységéről

Előadó: Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző

4./ Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester
Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző
Szűrös Anita gazdasági osztályvezető

Meghívott: Varga János könyvvizsgáló

5./ Előterjesztés a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentésének jóváhagyására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Meghívott: Dr. Pazonyi Péter, a NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője

6./ Előterjesztés Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. közötti üzemeltetési szerződés módosítására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Meghívott: Gajdos László, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. ügyvezetője

7./ Előterjesztés a Nyíregyházi Tankerületi Központtal és a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal kötött vagyonkezelési szerződések módosítására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

8./ Előterjesztés a Magyar Labdarúgó Szövetség felé futsal csarnok építése céljából pályázat benyújtására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

9./ Előterjesztés az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című jelentés tárgyában

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

10./ Előterjesztés a közterületek 31/2001. (VI. 01.) számú rendelete a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló önkormányzati rendelet módosítására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

11./ Előterjesztés az „EUI Innovative actions – InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve" című pályázati program elfogadására

Előadók: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István Városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

12./ Előterjesztés az Interreg Danube Region Programme 2021-2027 keretein belül meghirdetett, 2. pályázati felhívás keretében benyújtott "ANCHOR – Köz- és magánszféra közötti partnerség és transznacionális csereprogramok a jobb munkaerő-piaci kormányzás érdekében a demográfiai változások negatív hatásainak hatékony kezelése érdekében a Duna *régióban (Public-Private Partnership and transnational exchange for better labour market governance to effectively tackle negative impacts of demographic change in the Danube Region")* című pályázati program elfogadására

Előadók: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István Városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

13./ Előterjesztés az URBACT IV Program, "Cities for Talent" tárgyú pályázati program elfogadására

Előadók: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István Városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

14./ Előterjesztés az Interreg Europe Program keretein belül, " TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében " tárgyú pályázati program elfogadására

Előadók: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István Városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

15./ Előterjesztés a TOP_Plusz-1.3.2-23 kódszámú, „Fenntartható városfejlesztés" című pályázati felhívásra benyújtandó „Csalóközi csatorna rekonstrukciója" című pályázati program elfogadásáról

Előadó: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István Városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

16./ Előterjesztés az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át„ című programsorozat keretében egyedi támogatás igénylésére

Előadó: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István Városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

Nyíregyháza, 2024. 05.09.

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

A kiadmány hiteles:

Fodorné Maksa Márta
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság titkára

Megyei Jogú Város * 120. * Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala

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 2023. évi beszámolóinak véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester h.

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 a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (6) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) önkormányzati rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A társaságok beszámolóikban és üzleti jelentéseikben részletes tájékoztatást nyújtanak a 2023. évi szakmai tevékenységeikről, elemzik a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A közhasznú társaságok az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése alapján elkészítették közhasznúsági mellékleteiket is.

A társaságok könyvvizsgálói elvégezték a 2023. évi beszámolók könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentések a beszámolók mellékleteit képezik.

A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai az 2023. évi beszámolókat megtárgyalták, és azokat valamennyi bizottság a tulajdonosnak jóváhagyásra javasolta.

A gazdasági társaságok beszámolói, üzleti jelentésük, és amennyiben a társaság közhasznú a közhasznúsági mellékletek jelen előterjesztés mellékleteit képezik, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cégek 2023. évi beszámolóinak főbb adatait.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. az elfogadott üzleti tervében megfogalmazott 2023. évi céljainak összeségében eleget tett. A tárgyidőszakot befolyásoló, a beszámolóban részletesen bemutatott főbb tényezők és hatások eredményeként a **Társaság adózás előtti eredménye 160 795 eFt**, amely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt túlkompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási feladatokra kapott 2023. évi kompenzáció összege társasági szinten túlkompenzáltságot mutat. Az éves túlkompenzáció nettó összege 35 381 eFt, mely a Közszolgáltatási Szerződés 6.4 pontjában foglaltak alapján visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet az Önkormányzat, mint finanszírozó felé.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2020. március 26. napján kötötte meg az 5 évre szóló Közszolgáltatási Keretszerződését. Ebben az okiratban Felek meghatározták a NYÍRVV Nonprofit Kft. által végzendő közszolgáltatási feladatok körét, a közszolgáltatás ellátásáért az Önkormányzat által nyújtandó ellentételezés feltételeit, a kompenzáció számítási módszerét, a kompenzációval történő elszámolás módját, az éves közszolgáltatási szerződés tartalmát, valamint a Közszolgáltató és az Önkormányzat jogait és kötelezettségeit.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. kezdeményezte a közszolgáltatási keretszerződés azon módosítását, amely alapján az éves végleges elszámolás alapján kimutatott tényleges túlkompenzáció elszámolása a

tárgyévben váljon lehetővé. Az is rögzítésre került, hogy a Közszolgáltató a következő évre vonatkozó kompenzáció igényét a szerződésben rögzített határidőig köteles jelezni, illetve a Keretszerződés 3.sz. mellékletének VI. pontjának módosítása alapján köteles az ésszerű nyereségben képződött fejlesztési források felhasználásáról a Közszolgáltatónak Éves működési jelentésében beszámolni.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között a 2023. évi közszolgáltatási tevékenységek ellátására létrejött Éves Közszolgáltatási Szerződésben, a 2023. évi feladatellátásra összesen nettó 4 529 907 eFt került meghatározásra, melyből működési feladatok ellátására 4 479 907 eFt-ot, fejlesztési feladatokra 50 000 eFt-ot biztosított.

Az év közben kialakult eredeti kompenzációs igényektől való jelentős eltérések (villamos energia árának nagymértékű csökkenése) indokolttá tették, hogy a fentnevezett éves közszolgáltatási szerződés módosításra kerüljön. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 116/2023.(IX.21.) számú KGY. határozat alapján módosította az éves közszolgáltatási szerződést, melynek értelmében a közszolgáltatási feladatok ellátásához szervesen kapcsolódó, - közvetített szolgáltatásként elvégzendő – **fejlesztésekre, a működési sorról nettó 261 339 eFt került átcsoportosításra.**

Az átcsoportosított kompenzáció biztosított fedezetet **2023. évben a Temető utcán 290 m hosszban útépítésre. Ezen kívül ebből a forrásból valósultak meg járdafelújítások 3 helyszínen: az Őszőlő u. 99-107. sz. mögött (II. ütem) 413 m hosszban, a Szent Miklós téren 80 hosszban, valamint a Május 1. téren a Robinson domb mellett 215 m hosszban, valamint csapadékvíz rekonstrukció készült el az Ezüstfenyő u. – Tiszafa u. területén.**

Az energiaárak tartós csökkenése következtében a Társaság 2023. decemberében tulajdonosi egyeztetéseket követően korrigálta az éves eredeti igényelt kompenzációk mértékét, és december 21-én **nettó 750 000 eFt + ÁFA összeget utalt vissza Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata részére**. Ez nagy mértékben hozzájárult, hogy a tervezett, összesen nettó 4 529 907 eFt-tal szemben a tény kompenzáció 3 718 350 eFt lett.

A társaság közszolgáltatási tevékenységén túl - az általa végzett üzemeltetési feladatok finanszírozását biztosító - üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a 2023. évi költségvetésben biztosított 521 000 eFt átalánydíj a tervhez képest nem változott. Az üzemeltetett ingatlanra biztosított fejlesztési forrás 50 000 eFt volt, - a **Szigligeti gyermeküdülő területén található faházak tető és csatorna felújítására. A beruházás értéke 49 786 eFt-os értékkel került elszámolásra.**

A Társaság 2023. évi beruházási terve alapján kizárólag a tevékenységek zavartalan ellátásához indokolt eszközbeszerzéseket valósított meg. A beruházások összege 151 577 eFt, a tervezett 423 427 eFt-tal szemben, amely 271 850 eFt-tal maradt el a tulajdonossal történt évközi egyeztetések és a feladatok ellátását elsődlegesen kiszolgáló beruházások fontosságának mérlegelése eredményeként.

A Közszolgáltatási Keretszerződés 2. számú melléklete alapján az ésszerű nyereség, a közszolgáltatási feladatok teljesítéséből származó nyereséget jelenti, mely az éves üzleti tervben szereplő beruházások forrását hivatott biztosítani. A szerződés szerint meghatározott ésszerű nyereség összege 2023. évben: 35 259 eFt, melynek elszámolásáról a Társaság a 2023. évi működési jelentésben részletesen beszámol.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi nettó árbevétele 5 107 828 eFt, amelyből saját piaci árbevétel 1 505 284 eFt, közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokra biztosított kompenzáció összesen 3 602 544 eFt

Saját piaci árbevétel a 2022. évi szinthez képest 20,05 %-os növekedést ért el, a növekedés mértéke 251 432 eFt. Kiemelkedő a parkolás és közterület-használat bevétel növekedése (24,53%), a sportlétesítmények bevételének növekedése (25,77%), valamint a piac és vásártér bevételének növekedése (15,03%).

Az egyéb bevételek között kiemelkedő mértékű a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. A közfoglalkoztatási támogatások forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított kompenzáció, amely a tervezetthez képest 65,05 %-os teljesítésű. Ennek oka, hogy 2023. évben is tovább csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető és a Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keret. 2023. évben a közfoglalkoztatásra a Kormányhivatali támogatás tervezett összege 591 101 eFt, ebből 430 621 eFt valósult meg, az önkormányzati önerő tervezett összege 176 807 eFt, amelyből a folyósított 115 806 eFt ennek a 65,5 %-a.

Az anyagjellegű ráfordítások a terv 74,36 %-án, 3 189 672 eFt-on realizálódtak. Legjelentősebb az energia költségek jelentős elmaradása a tervezetthez képest (46,88 %-os teljesítés, mely 911 000 eFt megtakarítást eredményezett). Ehhez hozzájárult a 2022. évben kialakult energiapiaci válság okozta bizonytalanság a tervezés során, a tőzsdei ár jelentős csökkenése, valamint az árak fixálása 2023. év során. Továbbá a vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra.

A személyi jellegű ráfordítások összege 240 925 e Ft-tal maradt el a tervtől, melynek egyik oka a közfoglalkoztatásban részt vevők létszámának jelentős csökkenése, valamint a főállású dolgozóknál jelentkező bérmegtakarítás. 2023. éves teljesített közfoglalkoztatott átlaglétszám 275,25 fő a tervezett 433 fővel szemben, amely a **személyi jellegű ráfordítások összegét 184 988 eFt-tal csökkentette a tervhez képest.** Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásaként 2023-ra tervezett összege 154 517 e Ft, amely 102,46 %-on teljesült 158 050 eFt-tal. A növekedés oka a tárgyévben beszerzett eszközök miatti bruttó eszköz érték növekedés.Az egyéb ráfordítások tervet meghaladó növekedésének legfőbb okai a lejárt követelésekre elszámolt 12 142 eFt értékvesztés, a várható kötelezettségekre és költségekre elszámolt 5 130 e Ft céltartalék, állami és helyi adófizetési kötelezettségek 55 912 e Ft, valamint az innovációs járulék 8 387 eFt összegben.

Összességében a Társaság bevételei 1 247 786 eFt-tal, költség-ráfordításai 1 303 925 eFt-tal maradtak el a tervtől, ennek eredményeképpen **az adózás előtti eredmény 160 795 eFt, amely a 7 323 eFt tervet 153 472 eFt-tal meghaladta.**

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 120 300	5 107 828	83,46%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	3 308	
III.	Egyéb bevételek	969 256	730 634	75,38%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 289 613	3 189 672	74,36%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 559 829	2 318 904	90,59%
VI.	Értékcsökkenési leírás	154 517	158 050	102,29%
VII.	Egyéb ráfordítások	78 024	111 432	142,82%
A.	**Üzemi eredmény**	**7 573**	**63 712**	**841,30%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	97 084	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	250	1	0,40%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-250**	**97 083**	**-38833,20%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**7 323**	**160 795**	**2195,75%**
X.	Adófizetési kötelezettség		29 131	
D.	**Adózott eredmény**		**131 664**	

ÉAK Nonprofit Kft.

A **hulladékgazdálkodás rendszere 2023. évben alapjaiban változott** meg: I. félévben még az NHKV volt a felelős a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás irányításáért és finanszírozásáért. A II. félévtől azonban az állami hulladékgazdálkodási feladatok ellátását az ország teljes területén **a MOL Nyrt., mint 35 évre szerződött koncesszor végzi.**

2023-ban a társaság célja az volt, hogy sikeresen integrálódjon a koncesszori rendszerbe, továbbá, hogy - a koncessziós társaság finanszírozása mellett - az ÉAK Nonprofit Kft. piaci értékét folyamatosan növeljék a tulajdonosi vagyon megtartása és gyarapítása érdekében.

Az I félév közszolgáltatási árbevételét az NHKV Zrt. 2023. januárjában kiközölte a Társaság felé, majd a záró elszámolás szeptemberben meg is történt.

2023.07.01-je óta az országos hulladékgazdálkodási rendszert a MOL Nyrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül.
2023. II. félév adatai alapján látható, hogy az alvállalkozói díjakat a MOHU a korábbi finanszírozási adatokból, a korábbi mennyiségi adatokra osztva kalkulálta, így azok kellő mértékben fedezik a Társaság költségeit.
Pozitív változást jelent, hogy a **MOHU havi elszámolás alapján fizeti az alvállalkozói díjakat, továbbá a teljes szerződéses összeg havi rendszerességgel kiszámlázható, és határidőre be is érkezik.** A biztos finanszírozással a Társaság likviditási helyzete jelenleg nincs veszélyben: jelenlegi feltételek mellett az új rendszer **jól kiszámítható, stabil működést ígér.**
Koncesszión kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítása és kezelése, melyet továbbra is piaci alapon végez az ÉAK Nonprofit Kft.

A fentiek alapján 2023. év I. félévében a Társaság bevételeinek döntő része az állami tulajdonú NHKV Zrt-től, majd a II. félévben a MOHU-MOL Zrt.-től. - közvetlenül vagy régiókoordinátorain keresztül közvetetten - származott. Ezen bevételeken túlmenően a Társaság állami, ill. önkormányzati forrást vagy támogatást nem kapott, a fennálló beruházási hitelen túlmenően hitelt nem vett igénybe.

Az általános magyarországi üzleti környezetből fakadóan **2023. évben jelentősen nőttek a társaság költségei 2022. évhez viszonyítva**, azonban azok értéke nem érte el a tervezett szintet. A főbb költség-elemek a munkabér, az energia és az alkatrész költségek voltak.

Az üzleti terv a bérköltségek inflációkövető emelését tartalmazta, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beinduló új létesítmények erőforrás igényéhez – jelentős létszámbővítést is tartalmazott, mely csak a IV. negyedévben realizálódott, és akkor is a tervezettnél alacsonyabb mértékben, így a bérköltség a tervezett szint alatt maradt.

A társaság energiafogyasztása (döntően villamosenergia) költsége és az üzemanyag költsége valamivel terv alatt realizálódott, mivel itt is csak a II. félévben (sőt, leginkább az utolsó negyedévben) léptek be az új beruházások.
Az energia és üzemanyag költségek jelentős racionalizálására nem volt mód, mivel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás színvonalán (ill. a finanszírozó által meghatározott feladatokon) nem csökkenthetett a társaság, mivel a meghatározott díjak adott szolgáltatási elemekhez és célértékekhez kötöttek.

A lezárt KEHOP programban elkészült gépek és létesítmények üzemeltetésbe vétele is csak a III. negyedévben történt meg, melynek eredményeként a Társulás felé az I. félévhez képest magasabb-bérleti díjat fizetett meg a Társaság. További bérleti díjat fizetett meg a társaság a hulladéklerakók infláció miatt csökkent értékű rekultivációs és utógondozási alapjának szinten tartása érdekében.

Tekintettel a társaság különböző forrásból ill. jogcímen kapott bevételeire, a Társaság jogszabály alapján szétválasztott beszámoló készítésére kötelezett, mely tevékenységenként külön mutatja be 2023. év I. félévére a közszolgáltatásból, a közszolgáltatáson kívüli tevékenységből származó költségeket és bevételeket. 2023. II. félévére pedig három tevékenységre vonatkoztatva (hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység és B3 alkategóriájú lerakó üzemeltetése) kellett szétválasztott beszámolót készítenie a Társaságnak.

A koncessziós rendszerre történő átállás során stabilitást jelentett az a tény, hogy a **Társaság rendelkezik a teljes vertikumú 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 tudja az ÉAK Nonprofit Kft.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 502 244	10 847 092	103,28%
II.	Aktivált saját telj.ért	10 000	-312	
III.	Egyéb bevételek	60 000	146 757	244,60%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 482 595	5 976 811	109,01%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 102 735	3 880 437	94,58%
VI.	Értékcsökkenési leírás	400 000	153 399	38,35%
VII.	Egyéb ráfordítások	360 000	530 987	147,50%
A.	**Üzemi eredmény**	**226 914**	**451 903**	**199,15%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	250 000	313 661	125,46%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	170 000	155 379	91,40%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**80 000**	**158 282**	**197,85%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**306 914**	**610 185**	**198,81%**
X.	Adófizetési kötelezettség		294 695	
D.	**Adózott eredmény**		**315 490**	

Nyírtávhő Kft.

A Nyírtávhő Kft. 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 **energia vásárlási díjak és támogatási értékek 2023. január 1-től, azt követően pedig 2023. október 1-től is jelentős mértékben módosultak.**

A Társaságra vonatkozó erőművi értékesítői hődíjat elsősorban a földgázárak világpiaci alakulása befolyásolta. A 2022-es évben bekövetkezett történelmi léptékű energiaár-robbanás után **2023-ban a kereslet visszaesésének is köszönhetően az árak jelentősen mértékben konszolidálódtak, mely pozitív hatást gyakorolt a likvidtásra.** A hatósági árak és távhő támogatás módosulásai a Társaság

2023. évi gazdálkodását összességében nem befolyásolta jelentősen, továbbra is biztosított a Nyírtávhő Kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez, azonban a fűtési időszakban jelentős mértékben megnövekedett likviditási hiány kezelése, és a zavartalan működés érdekében 500 millió forint összegű éven belüli folyószámlahitel igénybevételére volt szükség.

A szállítói finanszírozás oldalát tekintve a Társaságnak sikerült megegyezni a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel az energiaszámlák fizetési határidejének tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjára való átütemezéséről. A fűtési időszakban az energia számlák havi összege elérte a bruttó 3 milliárd forintot is, viszont a fogyasztóktól beérkező árbevétel ezen összeg alig több mint egyharmadára nyújtott csupán fedezetet. Ehhez kapcsolódóan szintén nagy segítséget jelentett a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosítása, melynek értelmében a támogatás folyósítása megtörténik a tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjáig, vagyis az energiaszámlák fizetési határidejével egyidejűleg. Ezek a beavatkozások érdemben járultak hozzá a fizetőképesség megőrzéséhez és sikerült elhárítani az esetlegesen bekövetkező fizetésképtelenség veszélyét.

A Nyírtávhő Kft. által nyújtott távhőszolgáltatás díjaiban a 2022. október 1-én bekövetkezett nagy mértékű díjemelkedés először **2023. január 1-től, azt követően pedig 2023. október 1-től is jelentősen mérséklődött.**
Az átlagosnak tekinthető fűtési időszak mellett, a korábban bekövetkezett jelentős áremelkedések miatt a nem lakossági szegmens a tervezettől folyamatosan kevesebb, a lakossági szegmens viszont a változatlan árak miatt arányait tekintve több hőenergiát használt fel. Így a 2023. év összes hőfelhasználása 605 198 GJ lett, ami a tervezettől 0,85%-kal magasabb szinten alakult. A **kis mértékben magasabb hőenergia felhasználás** ellenére, az októbertől újból lecsökkent hővásárlási árak miatt, **az energiaköltség** összességében **16,15 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől.** Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2023. év tekintetében **10 673 084 E Ft támogatást sikerült lehívni**, mely **603 173 E Ft-tal, 5,35 %-kal kisebb** a korábban tervezett értéktől.

A **távhőszolgáltatás árbevétele** a 2023. évre még várható fűtés elszámolások figyelembevételével **5 067 787 E Ft lett**, ezzel szemben a tervezett érték 7 391 689 Ft volt, ami 31,4 %-os csökkenést jelent. A tervezetthez képest kisebb árbevételt, a jelentős nem lakossági díjcsökkenés és a nagyobb arányú, egyúttal jelentősen alacsonyabb árszintű lakossági hőértékesítés és a nyári időszak magasabb veszteségei eredményezték, mely utóbbit az ezzel párhuzamosan nagyobb arányú, igényelt támogatás kompenzált. A **gázüzletág** árbevétele az árak 2023. évben bekövetkezett mérséklődése után visszaemelkedett hőfelhasználások miatt a tervezett értéktől nagyobb lett. A Társaság árbevétele a 2023. év tekintetében **522 569 E Ft** lett, míg a tervezett érték 475 509 E Ft volt, mely 9,9 %-os növekedést jelentett. Így a távhőszolgáltatás és a gázüzletág árbevétele **28,94 %-kal lett kisebb a 2023. évre tervezett értéktől.**

A 2023. évi bevételek 14,6%-kal, a költségek és ráfordítások 14,5%-kal alakultak a tervezett szint alatt, melynek következtében az adózás előtti eredmény 67 379 E Ft lett. Összességében megállapítható, hogy a Nyírtávhő Kft ismét egy eredményes gazdasági évet zárt.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 071 198	5 779 695	71,61%
II.	Aktivált saját telj.ért	5 000	15 214	304,28%
III.	Egyéb bevételek	11 413 757	10 828 656	94,87%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 144 744	15 334 112	84,51%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	833 410	858 586	103,02%
VI.	Értékcsökkenési leírás	388 000	386 795	99,69%
VII.	Egyéb ráfordítások	44 500	33 622	75,56%
A.	**Üzemi eredmény**	**79 301**	**10 450**	**13,18%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	32 500	59 970	184,52%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	20 000	3 041	15,21%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**12 500**	**56 929**	**455,43%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**91 801**	**67 379**	**73,40%**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	
D.	**Adózott eredmény**		**67 379**	

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

2023. évben a társaság vezetésében személyi változás történt, új vezérigazgató kinevezésére került sor, pályáztatás útján. Az új vezetés elsődleges feladatai között szerepelt a társaság üzemi szintű költségeinek csökkentése és az árbevétel optimalizálása. Az éves terv teljesülése már az új vezérigazgató tevékenységét és felelősségét is tükrözi, aki a tárgyévben már több gazdasági döntést meghozott, intézkedést indított, melyek eredménye már részben 2023-ban, de jelentősebb hatása elsősorban a 2024-es évben fog megmutatkozni.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2023. évi üzleti terve** 2 040 843 eFt üzemi bevétellel, 2 634 083 eFt üzemi ráfordítással, 139 500 eFt üzemi eredménnyel és **345 eFt adózott eredménnyel került elfogadásra. Ezzel szemben a Társaság üzemi eredménye 340,4 MFt-on realizálódott, ami 200,6 MFt-tal kedvezőbb a 2023. évi tervhez viszonyítva.** Ezt az üzemi eredményét -128,9 MFt-tal rontotta a pénzügyi műveletek eredménye, aminek következtében a **2023. évre tervezett 365 eFt adózás előtti eredménnyel szemben 211,5 MFt eredményt értek el.**

A **Tárasaság 2023. évi nettó árbevétele** 2 129 772 eFt-ban realizálódott, ami 4,4 %-kal, azaz **88,9 MFt-tal haladta meg a 2023. évi tervet.** A növekedés oka egyrész a fürdőjegyek árának emelkedése volt, melyet a társaság differenciáltan hajtott végre 15-25 %-kal. **A növekedés másik oka** a látogatószám növekedését eredményező új akciók, programok, kedvezmények voltak, úgy, mint 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.**
Egyéb bevételeik 751,3 MFt-on teljesültek, ami a 2023. évi tervhez képest 18,2 MFt emelkedést jelent. Itt került tervezésre az önkormányzat által tárgyévre jóváhagyott likviditást javító támogatás, valamint az üzemeltetési hozzájárulás. A többletbevétel fő oka, hogy a helyi munkaügyi központtal együttműködve foglalkoztatási támogatást vett igénybe a Társaság 90 napos, 3+1,5 hónapos, és 6 hónapos foglalkoztatási időre, aminek költségfedezetére 14,2 MFt támogatás került folyósításra.

Szigorú gazdálkodási szemléletet követve a Társaság üzemi ráfordítása 2 541 MFt-ban realizálódott, így **számos költségcsökkentő intézkedés végrehajtásával a tervhez viszonyítva jelentős, 93,4 MFt**

költségmegtakarítást tudott elérni. A megtakarítás jelentős része az anyagjellegű ráfordításaik között keletkezett. Jelentős megtakarításuk keletkezett az anyagköltségek között az üzemeltetési anyagok árainak és az energiaárak alacsonyabb szinten történő teljesüléséből. Az igénybevett szolgáltatások is alacsonyabb szinten teljesültek a tervezetthez képest, aminek oka a munkaügyi központon keresztül történő kedvezményes foglalkoztatású személyek alkalmazása volt.

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre **eredménytartalékból lekötött tartalékba átvezetett 200 MFt fejlesztési tartalék**. Ezzel együtt az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve a Társaságnak 2,9 MFt adófizetési kötelezettsége keletkezett. **A tárgyévi adózott eredményük 208,6 MFt, ami a 2023.évi tervhez viszonyítva 208,3 MFt túlteljesítést jelent, ami 2012. óta nem fordult elő a társaság életében.**

A társaság 2023. évben nagyértékű beruházásra 48 MFt-ot, kisértékű eszköz beszerzésre 11 MFt-ot fordított. Főbb beruházásaik között részlegesen felújításra került a Parkfürdő főbejárati épületének tetőszigetelése, kiépítésre került a Júlia fürdőben a riasztó és kamerarendszer, részlegesen fejlesztésre került az Aquarius Élményfürdő épületfelügyeleti rendszere, valamint kicserélésre kerültek a Parkfürdő Pool Bár medencéjének bárszékeit.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 040 843	2 129 772	104,36%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	338	
III.	Egyéb bevételek	733 056	751 285	102,49%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 325 387	1 205 426	90,95%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	914 877	909 484	99,41%
VI.	Értékcsökkenési leírás	172 430	173 464	100,60%
VII.	Egyéb ráfordítások	221 389	252 605	114,10%
A.	**Üzemi eredmény**	**139 816**	**340 416**	**243,47%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	6 151	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	139 451	135 023	96,82%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-139 451**	**-128 872**	**92,41%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**365**	**211 544**	**57957,26%**
X.	Adófizetési kötelezettség		2 946	
D.	**Adózott eredmény**		**208 598**	

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

A 2023-as év a Nyíregyházi Állatpark számára a különféle negatív piaci hatások ellenére is **sikeresen alakult** és a Park továbbra is Magyarország **legkedveltebb és legismertebb vidéki turisztikai attrakciója, kirándulóhelye.**

Az Állatpark látogatottsága - amely alapvetően meghatározza az árbevétel alakulását – kedvezően alakult, a tervezett 450.000 fő helyett a **tényleges látogatószám 505 ezer fő lett**. Ez elsősorban az Állatpark már eddig kialakult ismertségének köszönhető, hiszen nem csak Magyarországon, de a környező országokban (elsősorban Romániában és Szlovákiában) is híre ment már a gazdag gyűjteménynek és a hozzá kapcsolódó magas színvonalú szolgáltatásnak. Így a magyar kereslet csökkenését ellensúlyozta a külföldről érkező vendégek magas száma. 2023-ban egy 10%-os jegyáremelést hajtottak végre az üzleti tervüknek megfelelően. **Sikeresen teljesítették az évet az Állatpark szállodái is.** A szálláshelyek esetében is visszaköszönt az állatparki látogatóknál tapasztalt

trend, miszerint a hazai vendégek kiesését külföldi vendégek pótolták. **A fentieknek köszönhető, hogy a 2023 évi 2,4 milliárd forintos árbevétel 15%-kal haladja meg az előző évit.**

A költségeknél sok esetben látható, hogy **megfontolt, tervszerű gazdálkodás jellemezte a társaságot**. Több tételnél jól látszik, hogy a várható gazdasági hatások, áremelkedések nem jelentettek meglepetést, ezeket már a tervezésnél figyelembe vették, így a tényadatok jól illeszkednek a tervezett költségvetéshez. **Az energiaárak a vártnál kisebb mértékben befolyásolták a gazdálkodást**, hiszen mind a villanyáram, mind a földgáz esetében a társaság élt az ár fixálásának lehetőségével, így az időben meghozott döntésekkel jelentős megtakarítást értek el a közműdíjak terén.

Szakmai szempontból is sikeres volt az elmúlt év, kiemelkedő esemény volt például a „kodiak" medve érkezése, illetve az az állatcsere, amely a szumátrai tigrisek állományában történt. Az Állatpark területén két helyen is nagyobb beruházások folytak, amely egyes területek lezárásával járt. A második félévben a feladatok zömét meghatározták az új létesítmény, a **Jégkorszak Interaktív Állatbemutató** előkészületei. Az épülettel kapcsolatban rész műszaki átadás is történt, az átadott épületrészbe megérkeztek az első állatok, illetve beszerzésre kerültek a szükséges eszközök, berendezések.

Összességében a kedvezőtlen körülményekhez képest sikeres évet tudhat maga mögött az Állatpark. A költséghatékony gazdálkodás következménye, hogy a tervezett **4 940 eFt-os adózás előtti eredménnyel szemben 102 661 eFt adózási előtti eredményt, valamint 101 399 eFt adózott eredmény tudtak elérni.** A társaság nonprofit jellegénél fogva az adózott eredmény tovább növeli az 1 250 889 eFt értékű, saját tőke részeként kimutatott eredménytartalékot, tovább javítva a cég tőkeerősségét.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 259 490	2 421 573	107,17%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	3 514	
III.	Egyéb bevételek	474 600	270 188	56,93%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 571 350	1 372 894	87,37%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 007 000	1 041 998	103,48%
VI.	Értékcsökkenési leírás	90 000	96 776	107,53%
VII.	Egyéb ráfordítások	60 000	80 336	133,89%
A.	**Üzemi eredmény**	**5 740**	**103 271**	**1799,15%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	200	537	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 000	1 147	114,70%
B.	**Pénzügyi műveletek eredmény**	**-800**	**-610**	**76,25%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**4 940**	**102 661**	**2078,16%**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	1 262	
D.	**Adózott eredmény**		**101 399**	

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A Társaság **2023. évben az üzleti tervében előirányzott célkitűzéseknek eleget tett és ismét mind gazdaságilag, mind sportszakmailag eredményes évet zárt.** A Társaság feladatellátása két fő területre oszlik meg a sportszakmai és az üzemeltetési feladatellátásra.

Az első és legnagyobb terület a sportszakmai feladatellátás, mely két nagy csoportra osztható fel az utánpótlás nevelésre és a szabadidősportra. Sporttevékenysége tekintetében a 2023-as üzleti évében

a Sportcentrum egyéni sportolói és csapatai felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül mentek végbe. **Eredményeikkel továbbra is ott tudtak maradni az országos listák élmezőnyében,** és kiemelt tehetségű sportolóik az elmúlt évben is hozták a tőlük elvárt teljesítményeket. A Sportcentrum az **érintett üzleti évben is megőrizte kiemelt vidéki klub címét, és élvezhette az ezzel járó támogatást,** mely nagyban segítette a szervezet feladatellátásának finanszírozását. A 2023-as évben a Társaság egyik legnagyobb érdeme, hogy a **vidéki klubok közül a legtöbb atlétát adták a Budapesti Atlétikai Világbajnokságra.** Érdemeik közül nem lehet elmenni szó nélkül az **utánpótlás nevelésben résztvevők létszáma mellett, mely a 2023-as üzleti év végére megközelítette az 1.500 főt.** Fontos megemlíteni, hogy **sportolói létszám növekedése gyakorlatilag valamennyi szakágnál megmutatkozik.** Mindez két okra vezethető vissza: egyrészt a nyíregyházi **kiváló sportinfrastrukturális helyzetre,** mely minden tekintetben kielégíti sportszakmai céljaikat, másrészt az **edzők áldozatos munkájára és saját sportáguk iránti elkötelezettségükre**.

Sportszakmai feladatainak **másik fontos területe a szabadidősport tevékenység**. A beszámolás időszakában is igyekezett a Társaság megmozgatni a nyíregyháziakat óvodáskorúaktól a szépkorúakig, a városlakók megelégedettségére.

Mindezek mellett nem lehet figyelmen kívül hagyni, a **parasportolók részére biztosított sportolási, versenyeztetési feladatellátást,** mely ebben az üzleti évben is a tervükben meghatározottak szerint alakult.

Üzemeltetési tevékenységüket illetően **biztosították az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalan működését,** másrészt ellátták a Társaság tulajdonában lévő járművek használatával, karbantartásával kapcsolatos feladatokat.

A **Társaságnak a tárgyévet sikerült plusz 8 100 eFt összegű adózás előtti eredménnyel zárni, a 2023. évi tervet 269,93 %-on teljesítve.** A bevételek és a költségek, ráfordítások egyenes arányban mozogtak egymással. A 2023. évi gazdasági beszámoló tényadatai alapján elmondható, hogy a Társaság az év eleji nehézségek ellenére eredményes évet tudhat a háta mögött.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	181 533	210 802	116,12%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 117 686	959 460	85,84%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	666 384	489 945	73,52%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	521 892	547 192	104,85%
VI.	Értékcsökkenési leírás	106 083	119 733	112,87%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 800	5 132	285,11%
A.	**Üzemi eredmény**	**3 060**	**8 260**	**269,93%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	1	8	800,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	10	168	1680,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-9**	**-160**	**1777,78%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**3 051**	**8 100**	**265,49%**
X.	Adófizetési kötelezettség		91	
D.	**Adózott eredmény**		**8 009**	

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Az **NYSÜ Kft. 2023. évi üzleti éve a sportszakmai célkitűzéseket teljesítve, gazdaságilag eredményesen zárult.** A Társaság **üzemeltetésében lévő két, korszerű sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az „Eissmann" Nyíregyházi Városi Uszoda egész évben magas színvonalon szolgálta ki a nyíregyházi lakosság, az utánpótláskorú sportolók, a hazai és külföldi válogatott sportolók igényeit.** Emellett az iskolákkal kötött együttműködések alapján iskolai testnevelésórák és az „Úszó Nemzet" Program foglalkozásai is folyamatosan zajlottak létesítményeinkben.

A Nyíregyházi Atlétikai Centrumot a Nyíregyházi Sportcentrum 6 szakosztálya (atlétika, vívás, cselgáncs, röplabda, tájfutás, tollaslabda) használta. A szakosztályok a létesítményt az előző évihez hasonló óraszámban használták.

Az edzések és a versenyek mellett a **Nyíregyházi Atlétikai Centrum szállodája is eredményes évet zárt.** Komplex, szállodai és éttermi szolgáltatással kiegészített sportszolgáltatásukat összesen 578 fő vette igénybe a 61 edzőtábor során. A Magyar Atlétikai Szövetség által finanszírozott topatléták mellett egyre több hazai egyesület sportolói érkeztek városunkba a felkészülési időszakban, de **2023-ban már 24 országból érkeztek vendégek.** A Nyíregyházi Sportcentrummal való kiváló együttműködést mutatja, hogy az előző évhez hasonlóan a röplabdázó, kosárlabdázó, kézilabdázó és vívó utánpótlás sportolók nyári edzőtáborait is az Atlétikai Centrumban tartották.

Az „Eissmann" Nyíregyházi Városi Uszoda az egész évben folyamatosan, közel 100%-os kihasználtsággal üzemelt. A legnagyobb igénybevételt a Nyíregyházi Sportcentrum, az AQUA SE, valamint az Úszó Nemzet Program adta, a fennmaradó időben a lakosság vette igénybe az uszodát. A 2023-as évben 538 igazolt sportoló 3689 órában vett részt a két nyíregyházi sportegyesület edzésein. Az Úszó Nemzet Programban 2023. I. félévében 51 csoportban összesen 1415 óvodás és kisiskolás vett részt heti rendszerességgel úszásfoglalkozásokon. A 2023. szeptembertől kezdődő tanévben még tovább nőtt a tanulócsoportok és a gyerekek létszáma, új óvodák és iskolák kapcsolódtak be a programba, így a II. félévben 58 csoportban már 1664 gyerek látogatta hetente az uszodát. 2023-ban az ÚNP összes óraszáma 1225 óra volt. Fentieken túl a Kodály Zoltán Általanos Iskola, az Evangélikus Kossuth Gimnázium és a Vasvári Pál Gimnázium is rendszeresen tartott testnevelésórákat a Városi Uszodában.

Fontos kiemelni, hogy az energiaárak növekedésére a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága által Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának a közüzemi díjak fedezetére támogatást nyújtott, amely nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy a Városi Uszoda az egész év során zavartalanul üzemelhessen. A lakosság is megkedvelte a Városi Uszodát, hiszen a lakossági igénybevétel 2023-ban az előző évhez képest megduplázódott. **A Társaság gazdálkodása az előző évek nyereséges gazdálkodását követően a 2023-es üzleti évben is eredményesen zárult. Az árbevétel 2023-ban is dinamikusan, 23%-kal emelkedett.**

A menedzsment a tárgyévben is folyamatosan kereste az új feladatokat, az új piaci lehetőségeket a minél magasabb árbevétel elérése érdekében, a költségoldalt tekintve pedig az új, hatékonyabb megoldásokat és a költségmegtakarítási lehetőségeket.

A Társaság 2023. évi bevételei és költségei egyensúlyban voltak. A bevételek 97,8%-on, 370.331 eFt összegben, míg a költségek 96,8 %-on, 365.423 e Ft összegben teljesültek. **A Társaság üzleti éve 4.241 e Ft adózott eredménnyel zárult, amely meghaladja a tervezett összeget.**

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	377 179	364 542	96,65%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 369	5 221	381,37%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	243 461	225 919	92,79%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	125 758	129 582	103,04%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 700	2 760	74,59%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 589	6 855	149,38%
A.	**Üzemi eredmény**	**1 040**	**4 647**	**446,83%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	2	568	28400,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	29	307	1058,62%
B.	**Pénzügyi műveletek eredmény**	**-27**	**261**	**-966,67%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 013**	**4 908**	**484,50%**
X.	Adófizetési kötelezettség		667	
D.	**Adózott eredmény**		**4 241**	

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház. 2020-tól kezdődően a Kormány és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösen működteti.

Az előző évekhez hasonlóan, 2023-ban is úgy tervezték meg a műsortervet, hogy közönségüket minél változatosabb kínálattal örvendeztessék meg. Az üzleti tervben meghatározott célokkal összhangban megvalósult bemutatók:

Nagyszínpad	Krúdy Kamara	Művész Stúdió
Micimackó	Kávéházi dallamok	Kelekótya haramiák
Frankenstein	Az öreg hölgy látogatása	Bogyó és Babóca
Kapj el, ha tudsz	Maggi és Lillemor (Szindbád)	Családi játszmák
Delila		
Pinokkió		
Életrevalók		
Bolha a fülbe		

A beszámoló évében Magyarország rendezte a Színházi Olimpiát, melynek keretében két magas szakmai színvonalú előadást láttak vendégül, a Román Nemzeti Színház **Histrionics** és a Szatmárnémeti Északi Színház a **Woyzeck** című előadását.

A Színházi Olimpia programjaként, az Országos Színházi Találkozó keretein belül meghívták az **Idétlen időkig** című produkciót Debrecenbe, mely a Csokonai Fórum Latinovits színpadán aratott nagy sikert. Az üzleti évben a Baktalórántházán megrendezett Muzsikál az erdő a Szatmár-Nyírségi Homokháton rendezvényen, vendégszerepelt a **Maszmók az indiánok között** című gyerekelőadással a társulat.

A színház feladatkörébe tartozik a Bencs Villa és a Szindbád névre keresztelt színházi tematikájú kiállítótér, mozi és vendéglátóhely kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása. Törekedtek mindkét létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni.

A Rózsakert Szabadtéri Színpadon 13 előadást láthattak a nézők, 5 saját előadásuk mellett 3 színvonalas vendégelőadást hívtak meg, és 4 alkalommal mozifilmvetítéssel is várták a közönséget. A szabadtéri előadásokon 8 039 fő szórakozhatott, amely 30 513 e Ft bevételt eredményezett. Ezzel a tevékenységükkel nem csak saját közönségük igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgálják.

A nagy hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivált – igen nagy érdeklődés mellett – augusztus 25. és szeptember 2. között rendezték meg. A Fesztiválon 17 színház 19 előadását láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert és kulturális program várta a közönséget. **A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényeit összesen 6 746 fizető néző látta, nettó 37 248 e Ft jegybevételt könyvelhettek el.**

Az előző évek járvány okozta kényszerű zárva tartása mind szakmailag, mind financiálisan komoly károkat okozott, amelyhez társult 2022-től az energiaárak drasztikus emelkedése, ami 2023 elején is okozott fennakadást a működésükben, átmenetileg zárva tartottak. A nehézségek ellenére a Közszolgáltatási szerződésben előírt évi 8 bemutató 13-ra teljesült, melyből 2 produkció az időszakos bezárás miatt csúszott át 2023-ra. Az üzleti évben 447 előadást és egyéb kulturális programot teljesítettek. Összesen 96 211 fizető néző látta az előadásokat, egyéb programokat.

A 2023-as üzleti évben az árbevételt az év eleji időszakos zárás ellenére is 156 %-ra teljesítették. A jövőre nézve bizakodásra ad okot, hogy a jegy- és bérletértékesítés bevétele csaknem 50 %-kal meghaladja az előző évit. Az egyéb bevételek 88 %-os teljesítése 878 092 e Ft bevételt jelent. Az üzleti évben 9 561 e Ft bevételre tettek szert likvid pénzeszközeik rövid lejáratú kamatozó betétben történő elhelyezésével. **Az éves összbevételüket a tervezetthez és a 2022-es évihez képest is túlteljesítették, mely 1 227 583 e Ft összegben realizálódott.**

Az anyagjellegű ráfordításokat a tervek szerint realizálták 558 003 e Ft értékben, ezen belül az anyagköltséget 64 %-ra, az igénybe vett szolgáltatásokat 113 %-ra, az egyéb szolgáltatásokat 96%-ra teljesítették. Fokozottan ügyeltek arra, hogy a magas infláció ellenére alacsonyan tartsák a költségeket. Meghatározó ezen a soron az energiahordozók költsége, az áramköltség 51 %-os és a távhő díjának 81%-os teljesítése azt mutatja, hogy a **takarékossági intézkedések hatásosak voltak, másrészt az árak kedvezően alakultak az év folyamán.**

Az üzleti évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal üzemeltek, így a bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések is némileg alatta maradtak a tervnek, amelyből a bérjárulékok megtakarítása is következik. A Színház közhasznú tevékenységét 2023. évben 96 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból szakmai tevékenységet 73 fő dolgozó végez, 23 fő a kiszolgáló személyzet. A munkavállalók bérköltsége 99 %-os, a személyi jellegű egyéb kifizetések 106 %-os teljesítésű, a bérjárulékoké 80 %-os. A személyi jellegű ráfordítás összesen 612.621 e Ft volt, 97 %-a tervezettnek.

Az egyéb ráfordítás 10 264 e Ft, mely 275 %-a a tervezettnek. Céltartalékot képeztek várható jövőbeni kötelezettségre az üzleti évben egy utólagosan felemerülő jogdíj-igény kapcsán, mely jelentősen növelte egyéb ráfordításaikat.

A fenti adatok reprezentálják, hogy az előző évhez képest javultak a mutatók, a kitűzött szervezeti célok teljesültek. A szakmai mutatók még elmaradnak a 2020. év előttitől, azonban egyre kedvezőbbek az adatok. Céljuk a jövőre nézve, hogy közel kerüljenek a járvány előtti értékekhez, mely komoly kihívás elé állítja a Társulatot.

A rezsiárak emelkedése miatti átmeneti nehézségek ellenére likviditási problémák - az előző évekhez hasonlóan - az üzleti évben sem jelentkeztek. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára.

A kedvezőtlen piaci környezet 2023-ban is okozott nehézségeket, de ennek ellenére a tervezettől nagyobb adózás előtti eredménnyel zárták az üzleti évet. A gazdasági év, a negatív üzemi eredmény ellenére, a pénzügyi műveletek eredményének köszönhetően 8 234 e Ft nyereséggel zárult.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	218 300	339 930	155,72%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 000 711	878 092	87,75%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	558 700	558 003	99,88%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	630 324	612 621	97,19%
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 000	38 347	147,49%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 732	10 264	275,03%
A.	**Üzemi eredmény**	**255**	**-1 213**	**-475,69%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	9 561	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	73	
B.	**Pénzügyi műveletek eredmény.**	**0**	**9 488**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**255**	**8 275**	**3245,10%**
X.	Adófizetési kötelezettség		41	
D.	**Adózott eredmény**		**8 234**	

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. legfontosabb feladata 2023. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása, a lakossági igények kiszolgálása.

2023. évi gazdálkodásuk keretét meghatározta a tulajdonos által jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésük volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb adózás előtti eredményt érjenek el, törekedve a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, s arra, hogy fizetési kötelezettségeiknek határidőben eleget tegyenek.

A 2023. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek 970 162 e Ft-os értékéhez viszonyítva árbevétel visszaesés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében 9,41 %-kal, azaz 91 253 e Ft-tal kevesebb lett az árbevételük a terveikben meghatározott összeghez képest.

A Társasági árbevétel csökkenésének elsődleges oka a tervezett temetési esetszámhoz viszonyított jelentős esetszám csökkenés, valamint a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a gazdasági válság hatásaként a rendelési esetszám visszaesése miatt - a sírkőtevékenységen 22 560 e Ft-os, míg a virágértékesítésen 17 760 e Ft-os bevétel csökkenés látható a tervezett értékhez viszonyítva.

Egyéb bevételei között a legjelentősebb tétel az Önkormányzatok által nyújtott 143 123 e Ft összegű működési támogatás, valamint a 19 299 e Ft céltartalék feloldás és a 14 213 e Ft összegű korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett összege.

Az anyagjellegű ráfordítások a tervezetthez képest 22,37 %-os megtakarítást mutatnak, míg a személyi jellegű ráfordítások soron 10,66 %-os megtakarítás látható. Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, tárgyévben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés összegét.
Az egyéb ráfordítások 38 326 e Ft-os összege a terv adataihoz képest 20 628 e Ft-os növekedést mutat, aminek oka elsősorban a 19 299 e Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása és az önkormányzati és egyéb adók 1 365 e Ft-os csökkenése és a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt **2 295 e Ft-os növekedése. A társaság adózás előtti eredménye 2023. üzleti évben a tervezett, azaz 8 678 e Ft-tal szemben 45 424 e Ft-ban alakult, mely 36 747 e Ft-tal kedvezőbb a tervezettől.**

Társaságnál 2023. évben 40 442 e Ft-ot fordítottak beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került 40 436 e Ft. **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temető Korányi úti bejáratának bővítése, a gyalogos bejáró áthelyezése valósult meg. 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 társaság 2023. évben 24 442 e Ft saját forrásból többek között kisteherautót, irodabútorokat, kisgépeket, számítógépes eszközöket, kompresszort vásárolt, kamera rendszert telepített Nyírszőlősön, térvilágítást épített ki a sóstóhegyi temetőben, illetve egyéb kis értékű eszközöket szerzett be. A társaság 2022-es évben TOP PLUSZ energetikai pályázat keretében pályázatot nyújtott be, melynek elbírálása folyamatban van.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	970 162	878 909	90,59%
II.	Aktivált saját telj.ért	11 925	3 236	27,14%
III.	Egyéb bevételek	216 237	179 195	82,87%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	548 200	425 559	77,63%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	592 995	529 770	89,34%
VI.	Értékcsökkenési leírás	36 147	32 813	90,78%
VII.	Egyéb ráfordítások	17 698	38 326	216,56%
A.	**Üzemi eredmény**	**3 285**	**34 872**	**1061,55%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	5 930	10 773	181,67%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	537	221	41,15%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**5 393**	**10 552**	**195,66%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**8 678**	**45 424**	**523,44%**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 091	
D.	**Adózott eredmény**		**41 333**	

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

2023-ban a megszokott üzletmenetben, az elfogadott üzleti tervükben meghatározott keretek között biztosította a társaság a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, kapcsolódó Facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint városmarketing-kommunikációs tevékenységek ellátását.

A beszámolási időszakban kiszámítható gazdasági környezetben végezték munkájukat és mindeközben, sikerült alkalmazkodni az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és a jelentősen megváltozott reklámpiachoz. A stábjaik igyekeztek megfelelő rugalmassággal és kreativitással helyt állni az újabb kihívások közepette.

A többször elismert, díjazott műsorukra, a Híradóra, ebben az évben ismét sikeresen pályáztak a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. További siker, szakmai elismerés ebben az évben is, hogy a végzett marketing tevékenységünket nívós díjban részesítette a Magyar Marketing Szövetség. Több kategóriában keresték és díjazták a városok, települések ismertségének és elismertségének növelése, fejlesztése érdekében megvalósított sikeres marketingprojekteket, kampányokat, rendezvényeket, a szakmailag profi marketingmegoldásokat. Nyíregyháza nevében a Társaság készítette a pályázatokat, s elnyerve a szakma elismerését, az előző évek komoly sikereit negyedszer is elnyerték a Városmarketing Fővárosa címet 2023-ban.

A Nyíregyházi Televízióban közéleti műsorgyártás vásárlására került sor 2023-ban is az Önkormányzat részéről. Ezen szerződés keretén belül 49 db Nyíregyháza Most, 6 db Közgyűlés után c. műsort, 63 db Kult-Óra c. műsort, 36 db Lelátó c. sportmagazint gyártottak, továbbá közvetítettek 7 db Közgyűlést. Ezen kívül 247 db Híradót gyártása történt meg, ami az Önkormányzat által biztosított forráson kívül pályázati támogatással is finanszírozott.

A Nyíregyházi Napló 2023-ban 45-ször jelent meg. Az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 e hasábmilliméter írott felület biztosítására kötött a társasággal szolgáltatási szerződést az Önkormányzat, Nyíregyháza város kulturális, sport- és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez. 2023. évben terv szerint 45 alkalommal jelent meg a hetilap, minden esetben 56 500 példányban. Az éves takarékos gazdálkodásnak köszönhetően ismét egy sikeres és nyereséges év van a társaság mögött. A terveiket mind szakmai, mind pénzügyi vonatkozásban végrehajtották. Éves mérlegbeszámoló adataiban látható, hogy pénzeszközeik jelentősen növekedtek, ugyanakkor a befektetett eszközeik értéke csökkenést mutat. A jövőben a meglévő pénzforrásaik egy részét új eszközök vásárlására kívánják fordítani elsősorban a technikai biztonság, az üzemeltetés folyamatos fenntartásához. A társaság 423 800 e Ft értékesítésből származó árbevétellel, 7 400 e Ft egyéb bevétellel, 0 e Ft pénzügyi műveletek bevételével, 196 817 eFt anyagjellegű ráfordítással, 203 746 e Ft személyi jellegű ráfordítással, 16 500 e Ft tervezett amortizációval, 12 765 e Ft egyéb ráfordítással, 2023. évre 1 372 e Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizált. Az éves egyszerűsített auditált beszámoló adatai alapján látható, hogy a tervezett nyereséget ebben az évben sikerült jóval a terv szint fölött 18 004 e Ft-os adózás előtti eredménnyel zárni. A társasági adó megfizetése után 16 149 e Ft adózás utáni eredmény, mint nyereség növeli az eredménytartalékukat, javítja a tőkeerősséget.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	423 800	430 537	101,59%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	7 400	8 940	120,81%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	196 817	187 188	95,11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	203 746	207 224	101,71%
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 500	14 552	88,19%
VII.	Egyéb ráfordítások	12 765	12 506	97,97%
A.	**Üzemi eredmény**	**1 372**	**18 007**	**1312,46%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	3	
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**0**	**-3**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 372**	**18 004**	**1312,24%**
X.	Adófizetési kötelezettség		1 855	
D.	**Adózott eredmény**		**16 149**	

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Vállalt szakmai feladataikat, szerződéses kötelezettségeiket megfelelő színvonalon, legjobb szakmai tudásuk szerint hajtották végre. A **gazdasági mutatóik az előző évek tendenciáinak megfelelően rendkívül kedvezőek.** A 2023-as gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a kidolgozott keretek között végezték, szolgáltatási szerződés megkötése mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára azon feladatokat, melyek elvégzésével biztosították a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését.

Már második éve látják el a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. A leszállított még használaton kívüli oszlopok ipari képernyőit a régi már működő oszlopok felújításához sikerült részben felhasználni. Minden oszlop a saját szerverükön keresztül képes most már videók és képek folyamatos lejátszására.

Az általuk üzemeltetett Digitális Tudásközpont is egyre kedveltebb a látogatók körében. Programjaik iránt ebben az évben is nagy érdeklődés mutatkozott. A Digitális Jólét Nonprofit Kft-vel, - annak megszűnése okán - együttműködésük a központ üzemeltetési tekintetében megszűnt. A projekt feladatokat a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség vette át és ő felügyeli a központ működését. Jelenlegi üzemeltetési szerződésükben 5 év fenntartási időszakot vállalva biztosítják a diákok, ovisok, nyugdíjasok, érdeklődők részvételét programjaikon. **A 2023-as évben a Digitális Tudásközpont különböző programjain több, mint 2600 fő vett részt. A Nyíregyházi Digitális Tudásközpont egy olyan hely, ahol bárki megismerkedhet a legmodernebb technológiákkal.**

Szervezett programok keretében találkozhatnak az érdeklődők humanoid robotokkal, szerezhetnek tapasztalatot robotok programozásában, 3D nyomtatásban, körülnézhetnek egy okosotthonban, kipróbálhatnak virtuális valóság eszközöket, tájékozódhatnak a legújabb technológiai trendekről.

Gazdasági eredményeik minden eddiginél nagyobb nyereséget mutatnak, bevételeik és költségeik rendkívül kedvezően alakultak, év végi eredményük jóval meghaladja a tervezett nyereség összegét.

A Társaság 2023. évi tervezett adózás előtti eredménye 3 069 e Ft. Ezzel szemben a tényleges adózás előtti eredmény 30 650 e Ft, ami közel tízszerese a tervnek. A 3 782 e Ft összegű társasági adó előírása után az adózás utáni eredmény 26 868 e Ft, mely a társaság nonprofit jellegénél fogva 2023-ban is a saját tőke részeként a 184 108 e Ft-os eredménytartalékukat fogja növelni. Pénzeszközeik növekedése jelentős. Év végi záró pénzeszközeik értéke 171 785 e Ft. A nyereséges gazdálkodásnak köszönhetően a saját tőke összege évről évre jelentősen nő.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	175 948	175 857	99,95%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 000	2 656	265,60%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	58 136	47 143	81,09%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86 743	92 675	106,84%
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 500	17 908	62,84%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 500	3 915	111,86%
A.	**Üzemi eredmény**	**69**	**16 872**	**24452,17%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	3 000	13 778	459,27%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**3 000**	**13 778**	459,27%
C.	**Adózás előtti eredmény**	**3 069**	**30 650**	**998,70%**
X.	Adófizetési kötelezettség		3 782	
D.	**Adózott eredmény**		**26 868**	

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

2023-ban jelentős eredményekkel a Város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása tovább folytatódott. A Külgazdasági és Külügyminisztériumban 2023. január 30. napján került bejelentésre, hogy a BMW beszállító német „Boysen" csoport Nyíregyházán hozza létre következő és egyben cégcsoporton belül a legnagyobb üzemét, melynek kivitelezését 16,5 hektáron meg is kezdte a Nyíregyházi Ipari Park bővítési területén. Szintén a Külgazdasági és Külügyminisztériumban került bejelentésre 2023. július 27. napján, hogy a világ TOP 10 akkumulátorgyártója közé tartozó kínai „Sunwoda" Nyíregyházán építi fel első európai gyáregységét. 2023. év elején került bejelentésre, hogy sajnálatos módon az Electrolux 2024. januárjától nem folytatja tovább a termelést nyíregyházi gyáregységében, melynek következtében több, mint 600 fő veszíti el a munkahelyét. Ugyanakkor 2023. szeptemberében bejelentésre került, hogy a szintén svéd „Qvantum" cégcsoport vásárolja meg az Electrolux nyíregyházi gyárát, ahol 2024. második félévétől kezdődően hőszivattyúkat fognak gyártani, tervezetten 1 millió darabot.

A Társaság feladata a Nyíregyházi Ipari Park bővítésével és fejlesztésével összefüggő tevékenységek koordinációjában való részvétel. Ez a bővítési, fejlesztési projekt magában foglalja a meglévő ipari park területének bővítését, valamint annak nagy volumenű infrastrukturális fejlesztését. Ezen projekt célja, hogy Nyíregyházán egy olyan iparterület jöjjön létre, amely megfelel

a 21. századi befektetői követelményeknek és Nyíregyháza Magyarország egyik TOP befektetési célpontjává váljon.

Az Ipari Park infrastrukturális fejlesztése érdekében Nyíregyháza MJV Önkormányzata 2023. januárjában aláírta az Ipari Park infrastrukturális fejlesztésének tervezésére vonatkozó szerződést, mely több ütemben foglalja magában a teljes fejlesztési területet kiszolgáló létesítményeket, mint pl.: utak, közvilágítás, kerékpárutak, víz- és szennyvízhálózat, csapadékvízelvezetés, kamerarendszer, tisztított szennyvíz. A tervezési program I. ütemére vonatkozó engedélyek, engedélyes és kiviteli tervek elkészültek, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzés 2023. októberében került kiírásra. Az elkészült tervek alapján megvalósítandó infrastruktúra fejlesztésére vonatkozóan a 2023. július 17. napján megjelent kormányhatározattal, Magyarország Kormánya az eddigi forrásokon felül további 138 Mrd Ft támogatást biztosított Nyíregyháza MJV Önkormányzata részére, mely így összesen közel 192 Mrd Ft támogatást jelent, csak az Ipari Park ~640 hektáros bővítési területének fejlesztésére vonatkozóan. Ez a volumenű fejlesztés Nyíregyháza életében egyedülálló, de országos szinten is kiemelkedő.

A Társaság a végzett tevékenysége során, belföldi értékesítés árbevétele jogcímen 174 278 e Ft bevételre tett szert, a tervhez viszonyítva 112,97 %-on. Az egyéb bevételek 367 eFt-os értékkel teljesültek. A könyveikben az összbevételek összege 174 645 eFt, 113,20 %-on teljesült a tervezett 154 276 eFt-os értékkel szemben. **A gazdasági évet a költségtakarékos, átgondolt gazdálkodás jellemezte. Az elfogadott üzleti tervben, adózás előtti eredményként 3 000 eFt tervezett nyereséggel szemben az év végi adózás előtti eredmény 31 147 eFt. A Társaság adózott eredménye 2 802 eFt társasági adó elszámolása után 28 345 eFt.**

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	154 276	174 278	112,97%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	367	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 981	51 753	101,51%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 105	80 545	92,47%
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 630	7 370	76,53%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 560	3 828	107,53%
A.	**Üzemi eredmény**	**3 000**	**31 149**	**1038,30%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	2	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**-2**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**3 000**	**31 147**	**1038,23%**
X.	Adófizetési kötelezettség		2 802	
D.	**Adózott eredmény**		**28 345**	

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

A 2023. évben tovább folytatódott a 2019-ben megkezdett gazdaságfejlesztés, melynek keretében több, mint 600 hektárral bővült az Ipari Park. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. közreműködésével valósul meg a város történetének eddigi legnagyobb fejlesztése, mely munkahelyteremtő, új, világszínvonalú beruházások megvalósítását szolgálja Nyíregyházán.

A Társaság végezte az elektromos áram és gázhálózat fejlesztésének koordinációját, melyhez a kapcsolódó közbeszerzési eljárások is lefolytatásra kerültek a 2023. évben. Ennek eredményeként elkezdődhetett ezen hálózat fizikai kivitelezése is, mely a gáz esetében 12 000 m3/óra; míg áram esetében 184 MVA kapacitás kiépítését jelenti. Mindkét fejlesztés tervezetten a 2024. évben fejeződik be, ugyanakkor 27 MVA áramkapacitás már 2023. október végére kiépült az Ipari Parkban.

A 2023. év januárjában került bejelentésre, hogy a német „Boysen" csoport Nyíregyházán építi fel legújabb gyáregységét egy 16,5 hektár nagyságú területen. A kínai „Sunwoda" 2023. július 27. napján jelentette be, hogy első európai gyárát városunkban építi fel.

A 2023. évben, a saját tulajdonú ingatlan adásvételének keretében, az ipari park legújabb befektetői a társaság közreműködésével vásárolták meg ingatlanukat különböző ütemezéssel.

A Társaság bevételi forrása 2023. évben a tulajdonos Önkormányzat szolgáltatási hozzájárulásából származott. Ez a bevétel fedezte a Társaság alap működési feladatainak ellátását. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 1/2023. (II.17.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak szerint bruttó 40 729 eFt üzemeltetési hozzájárulás biztosításról rendelkezett. A szolgáltatási szerződésben meghatározott infrastrukturális fejlesztések a következő fő feladatokból álltak. A releváns szervezetekkel (OPUS-Titász; OPUS-Tigáz; Jogász; NYMJV Önkormányzata stb.) való folyamatos együttműködést és a szükséges adatok/információk előkészítése. A tevékenységek között szerepel a nyugati ipari parki területek tulajdonosaival való kapcsolattartás. Ehhez kapcsolódóan a terület hasznosításának nyomon követése.

Az elfogadott üzleti tervben, adózás előtti eredményként 3 120 e Ft tervezett nyereséggel számolt a cég. Ezzel szemben az év végi adózás előtti eredménye 45 697 e Ft. A Társaság adózott eredménye 4 113 e Ft társasági adó elszámolása után 41 585 e Ft.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	32 070	914 728	2852,29%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	1	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 789	831 704	21950,49%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 289	25 378	104,48%
VI.	Értékcsökkenési leírás	570	313	54,91%
VII.	Egyéb ráfordítások	302	2 759	913,58%
A.	**Üzemi eredmény**	**3 120**	**54 575**	**1749,20%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	3 910	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	12 787	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**-8 877**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**3 120**	**45 698**	**1464,68%**
X.	Adófizetési kötelezettség		4 113	
D.	**Adózott eredmény**		**41 585**	

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Nyíregyháza az elmúlt évek turisztikailag egyik legdinamikusabban fejlődő városa, ahol 2010 óta megháromszorozódott a turisták és a vendégéjszakák száma a turisztikai szálláshelyeken. A koronavírus-járvány miatt a 2020. évben egy jelentősebb visszaesés következett be, majd 2021-ben újra megindult a növekedés, 2022-ben pedig már túlszárnyalta a város a rekordévnek számító 2019-es évet is. 2023-ban egy kisebb megtorpanás volt tapasztalható, melynek oka a belföldi vendégszám csökkenésében keresendő, és országosan is jellemző tendencia volt.

A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) adatai alapján **2023-ban 155.839 vendég érkezett a városba, az általuk eltöltött éjszakák száma 389.943 volt. A belföldi vendégek 276 459 éjszakát töltöttek el a szálláshelyeken, a külföldiek pedig 113 484 éjszakát. A vendégéjszakák arányát tekintve 70,89 % volt a belföldi, 29,11 % a külföldi. Az átlagos tartózkodási idő 2,5 éjszaka.**

A folyamatos és tudatos turisztikai fejlesztések, az utóbbi évek színvonalas szálláshely beruházásai, és a vonzó attrakciók mellett a **TDM iroda fejlesztései is hozzájárultak az itt tartózkodó vendégek élménykínálatának bővítéséhez. A kerékpáros örökségtúrák, a régi belvárosi hangulatot idéző VR-filmmel összekötött garantált városi séták**, valamint a Kft. által szervezett **helyi termelői workshopok** újabb programlehetőségeket jelentettek a városba látogató turisták, illetve a helyi lakosok számára.

Az iroda sikerességét mutatja, hogy a Magyar Turisztikai Ügynökség által meghirdetett és szakmai szövetségekből álló grémium döntése alapján **ismét elnyerte a Kiemelt és Edukációs Partner minősítést. Az MTÜ szakmai koordinációjába tartozó Tourinform Irodák éves értékelése során a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által működtetett Tourinform Sóstógyógyfürdő kiváló teljesítményt ért el.**

A Kft. fontos feladata a marketing kampányok megvalósítása, ahol újra nagyobb súllyal szerepeltek a szomszédos országok, Szlovákia és Románia, illetve a szintén fő küldőpiacnak számító Lengyelország. A külföldi országok mellett a hazai piacon is aktív marketing tevékenységek folytak elsősorban az online térben, illetve a social médiában.

A 2023. év gazdálkodás szempontjából hasonló volt az előző éviekhez. **Az elért adózás előtti eredmény a 2022. év előtti években realizált eredményekhez közelítően alakult, mely mutatja, hogy az önkormányzattól kapott támogatás, valamint a tevékenységek keretében elérhető bevétel a működés költségeire került felhasználásra, figyelembe véve a legoptimálisabb gazdálkodást.** Mindazok a pályázatok, támogatások, melyekben részt vett a Kft., annak a lehetőségét biztosították, hogy az elért bevételeken felül is népszerűsítsék a város és a térség turisztikai látványosságait. E mellett folyamatos fejlődést biztosított az eszközállományban is.

A társaság összes bevétele 120 353 eFt volt, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 11 508 eFt, az egyéb bevételeké pedig 108 721 eFt. Összességében a 2023 évre kitűzött tervüket 2,7%-kal haladták meg, melyből a vállalkozási tevékenységből származó bevétel növekedése emelkedik ki. Az egyéb bevételek között többek között 83 000 eFt önkormányzati támogatás, továbbá a támogatásokhoz kapcsolódó 25 458 eFt fejlesztési céllal elhatárolt támogatási összeg került elszámolásra.

A költségeket, ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 39 666 eFt, a személyi jellegű ráfordításoké 61 782 eFt, az értékcsökkenési leírás pedig 17 404 eFt volt. Egyéb ráfordításként 813 eFt, pénzügyi műveletek ráfordításaként pedig 88 eFt került elszámolásra. Összességében 119 753 eFt költség merült fel a társaság 2023. évi gazdálkodása során, mely a tervhez viszonyítva 2,7%-os növekedést mutat. Ezen belül is a legjelentősebb emelkedés a személyi jellegű ráfordítások tekintetében következett be, mely a tervhez viszonyítva 8,4%-os növekedést mutat.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 000	11 508	164,40%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	110 100	108 721	98,75%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40 950	39 666	96,86%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	57 020	61 782	108,35%
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 000	17 404	96,69%
VII.	Egyéb ráfordítások	350	798	228,00%
A.	**Üzemi eredmény**	**780**	**579**	**74,23%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	100	124	124,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	300	88	29,33%
B.	**Pénzügyi műveletek eredmény**	**-200**	**36**	**0,00 %**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**580**	**615**	**106,03%**
X.	Adófizetési kötelezettség		15	
D.	**Adózott eredmény**		**600**	

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

A 1/2023 (IV.14.) számú határozat alapján a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2023. évre elfogadott üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakult a gazdálkodása, amelyet a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére 1 251 e Ft adózás előtti eredménnyel zárt. Társasági adófizetési kötelezettsége 6 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételének arányában mentességet vehetett igénybe. A Társaság 2023.évi adózott eredménye 1 245 e Ft.

A Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014.április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végezte. A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. által 2023. évre elkészített beszámolójában számot ad az általa teljesített közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok elvégzéséről, bemutatva a tervtől való eltéréseinek okait.

A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul. A Társaság 2023.évi közhasznúsági jelentése az egyszerűsített éves beszámoló részét képezi.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022.január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán" című projekt keretében került felújításra és berendezésre.

2023. évben nagy hangsúlyt fordított arra, hogy az Élményközpont lehetőségeit megismertesse a nyíregyházi iskolák diákjaival. Ezért **nyílt napok keretében márciustól – júniusig összesen 4 intézmény diákjai (81 fő) látogatta meg az intézményt.** Ezen felül a Nemzeti Tudósképző Akadémia tehetséggondozó programban résztvevő diákjai is éltek a lehetőséggel a jövőbeni együttműködés reményében.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. **2023. évi nettó árbevétele 1 275 e Ft, amely létesítmény bérbeadás útján történő hasznosításából, nyári önkormányzati táborok, nyári iskolai kiscsoportos táborok lebonyolításából származott.**

A 2023.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25 000 e Ft támogatást biztosított 2023. évi költségvetéséből. A működési támogatás célja a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozása, az MTMI Élményközpont üzemeltetése, illetve a Társaság működésének támogatása.

A Társaság összbevételei 3 019 e Ft-tal, költség-ráfordításai 4 270 e Ft-tal maradtak el a tervtől, ennek eredményeképpen az adózás előtti eredmény 1 251 e Ft, amely a 0 Ft eredmény tervet 1 251 e Ft-tal meghaladta.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2023. évi terv	2023. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 394	1 275	23,64%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	25 360	25 001	98,58%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 571	3 557	46,98%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 648	22 773	100,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	500	163	32,60%
VII.	Egyéb ráfordítások	35	-9	-25,71%
A.	**Üzemi eredmény**	**0**	**-208**	
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	1 459	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**0**	**1 459**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**0**	**1 251**	
X.	Adófizetési kötelezettség		6	
D.	**Adózott eredmény**		**1 245**	

A 2023. évi beszámolókat áttekintettük, azok megbízható és valós képet adnak a társaságok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolókat a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2024.05.06

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 3 319 312 eFt mérlegfőösszeggel, 131 664 eFt adózott eredménnyel, és 131 664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 13 459 935 eFt mérlegfőösszeggel, 315 490 eFt adózott eredménnyel, és 315 490 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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./ Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a **NYÍRTÁVHŐ Kft.** 2023. évről szóló beszámolóját 14 602 943 eFt mérlegfőösszeggel, 67 379 eFt adózott eredménnyel, és 67 379 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 5 210 498 eFt mérlegfőösszeggel, 208 598 eFt adózott eredménnyel, és 208 598 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 5 217 289 eFt mérlegfőösszeggel, 101 399 eFt adózott eredménnyel, és 101 399 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1 395 852 eFt mérlegfőösszeggel, 8 009 eFt adózott eredménnyel, és 8 009 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 125 029 eFt mérlegfőösszeggel, 4 241 eFt adózott eredménnyel, és 4 241 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 764 634 eFt mérlegfőösszeggel, 8 234 eFt adózott eredménnyel, és 8 234 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 782 136 eFt mérlegfőösszeggel, 41 333 eFt adózott eredménnyel, és 41 333 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 229 140 eFt mérlegfőösszeggel, 16 149 eFt adózott eredménnyel, és 16 149 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 233 995 eFt mérlegfőösszeggel, 26 868 eFt adózott eredménnyel, és 26 868 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 266 313 eFt mérlegfőösszeggel, 28 345 eFt adózott eredménnyel, és 28 345 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 891 388 eFt mérlegfőösszeggel, 41 585 eFt adózott eredménnyel, és 41 585 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának tudomásul vételéről

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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 142 723 eFt mérlegfőösszeggel, 600 eFt adózott eredménnyel, és 600 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével **tudomásul veszi.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 30 696 eFt mérlegfőösszeggel, 1 245 eFt adózott eredménnyel, és 1 245 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május ....

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.

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

2023. ÉVES BESZÁMOLÓ

Nyíregyháza, 2024. április 22.

dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

F3

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

A gazdálkodó
képviselője

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.

ZH

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2.+10.+18. sor)	**1 629 609**		**1 822 135**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	**7 986**		**2 637**
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok			
6.	I/4. Szellemi termékek	7 986		2 637
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték			
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**1 621 623**		**1 819 498**
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 213 863		1 184 399
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	285 091		261 172
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 731		149 989
14.	II/4. Tenyészállatok			
15.	II/5. Beruházások, felújítások	24 938		223 938
16.	II/6. Beruházásokra adott előleg			
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**			
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jel.tul.részesedési visz. álló váll-ban			
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés			
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszálló váll.			
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**1 396 234**		**1 457 230**
30.	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**127 239**		**148 001**
31.	I/1. Anyagok	127 105		147 080
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	I/4. Késztermékek			878
35.	I/5. Áruk	134		43
36.	I/6. Készletekre adott előlegek			
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**525 273**		**706 883**
38.	II/1. Követelések árúszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	431 329		484 997
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	II/3. Követelések jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben			
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
42.	II/5. Váltókövetelések			
43.	II/6. Egyéb követelések	93 944		221 886
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete			
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**			
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	III/3. Egyéb részesedés			
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)**	**743 722**		**602 346**
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	1 919		2 834
55.	IV/2. Bankbetétek	741 803		599 512
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)**	**29 151**		**39 947**
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 720		35 106
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 431		4 841
59.	C/3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)**	**3 054 994**		**3 319 312**

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15 09 060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke** (62.-64.+65.+-66.+67.+68.+-71. sor)	**1 819 600**		**1 951 264**
62.	**I. JEGYZETT TŐKE**	**705 170**		**705 170**
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	**II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)**			
65.	**III. TŐKETARTALÉK**	**413**		**413**
66.	**IV. EREDMÉNYTARTALÉK**	**894 258**		**1 051 017**
67.	**V. LEKÖTÖTT TARTALÉK**	**63 000**		**63 000**
68.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sorok)**			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	**VII. ADÓZOTT EREDMÉNY**	**156 759**		**131 664**
72.	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**48 543**		**47 733**
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 699		47 733
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	35 844		
75.	E/3. Egyéb céltartalék			
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**977 147**		**835 288**
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)**			
78.	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	I/2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
80.	I/3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési viszlévő váll.szemben			
81.	I/4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**			
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	II/7. Tartos kot.-ek jelentös tul.rész.visz. lévö váll. szemben			
90.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.,95-104. sorok)**	**977 147**		**835 288**
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	III/3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	III/4. Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	425 153		405 153
98.	III/5. Váltótartozások			
99.	III/6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	III/7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
101.	III/8. Egyéb rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	551 994		430 135
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzívák időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**209 704**		**485 027**
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 181		85 189
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 817		129 255
108.	G/3. Halasztott bevételek	156 706		270 583
109.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)**	**3 054 994**		**3 319 312**

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
-1-

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31. adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 643 785		5 107 828
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)**	**4 643 785**		**5 107 828**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			878
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 714		2 430
II.	**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-3+4.)**	**2 714**		**3 308**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**751 958**		**730 634**
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	17 065		17 186
5	Anyagköltség	938 542		1 208 910
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	637 684		664 755
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	51 007		56 943
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 210		663
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 156 729		1 258 401
IV.	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)**	**2 785 172**		**3 189 672**
10.	Bérköltség	1 776 677		1 920 612
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	164 479		168 962
12.	Bérjárulékok	213 856		229 330
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)**	**2 155 012**		**2 318 904**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**154 256**		**158 050**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**127 361**		**111 432**
VII/a.	ebből: értékvesztés	17 186		12 142
A.	**ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**176 656**		**63 712**

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31. adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből szárm. bevételek, árfolyamveszteségek			
14/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.bev.árfolyamnyc			
15/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.			97 042
16/a	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		42
17/a	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)**	**1**		**97 084**
18	Részesedésekből szárm.ráford.árfolyamveszteségek			
18/a	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pü.eszk.szárm.ráford.,árfolyamveszt.			
19/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráford.			
20/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	202		1
22/a.	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21.+22.)**	**202**		**1**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-201**		**97 083**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**176 455**		**160 795**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**19 696**		**29 131**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**156 759**		**131 664**

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete
2023

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
-1-

A gazdálkodó
képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

A.	**ÁLTALÁNOS RÉSZ**	**3**
1.	**Általános információk a beszámolóhoz**	**3**
1.1.	A gazdálkodó bemutatása	3
1.1.1	Befolyás kapcsolt vállakozásokban	5
1.2.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei	5
1.3.	A beszámoló közreműködői	5
1.4.	A beszámoló nyilvánossága	6
2.	**A számviteli politika alkalmazása**	**6**
2.1.	Könyvvezetés,költségelszámolás módja,beszámoló pénzneme	6
2.2.	Beszámoló formája, típusa	6
2.3.	Üzleti jelentés	6
2.4.	Mérlegkészítés választott időpontja	6
2.5.	Jelentős összegű hibák	7
2.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	7
2.7.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	7
2.8.	Értékcsökkenési leírás elszámolása	7
2.9.	Értékvesztések elszámolása	7
2.10.	Vásárolt készletek értékelése	8
2.11.	Saját termelésű készletek értékelése	8
2.12.	Céltartalék képzés szabályai	8
2.13.	Leltározási szabályok	8
2.14.	Pénzkezelési szabályok	8
B.	**SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**	**9**
1.	**Elemzések**	**9**
1.1.	Adatok változása	9
1.1.1.	Mérleg adatok változása	9
1.1.2.	Eredménykimutatás adatainak változása	10
1.2.	Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása	10
1.2.1.	Vagyoni működtetés hatékonysága	10
1.2.2.	Vagyoni helyzet	11
1.2.3.	Likviditási helyzet elemzése	11
1.2.4.	Pénzügyi struktúra mutatói	12
1.2.5.	Jövedelmezőség	12
1.3.	Cash Flow	13
2.	**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**	**14**
2.1.	Előző évek módosítása	14
2.2.	Sajátos tételbesorolások	14
2.3.	Összehasonlíthatóság	14
2.4.	Mérleg tagolása	14
2.4.1.	Eszközök összetétele és annak változása	14
2.4.2.	Források összetétele és annak változása	14
2.5.	Valós értéken történő értékelés	15
2.6.	Mérlegen kívüli tételek	15
2.7.	Befektetett eszközök	15
2.7.1.	Bruttó érték alakulása	15
2.7.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása	17

2.8. Forgóeszközök 18
2.8.1. Készletek 18
2.8.2. Követelések 18
2.8.3. Pénzeszközök 21
2.9. Aktív időbeli elhatárolások 21
2.10. Saját tőke 22
2.10.1. Jegyzett tőke alakulása 22
2.10.2. Lekötött tartalék jogcímei 22
2.11. Céltartalékok 22
2.12. Kötelezettségek 22
2.12.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek 22
2.12.2. Rövid lejáratú kötelezettségek 23
2.13. Passzív időbeli elhatárolások 24
3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 25
3.1. Előző évek módosítása 25
3.2. Össze nem hasonlítható adatok 25
3.3. Az eredménykimutatás tagolása 25
3.4. Bevételek 26
3.4.1. Bevételek alakulása 26
3.4.2. Árbevétel főtevékenységenként 27
3.4.3. Végleges jelleggel kapott támogatások 29
3.4.4. Aktivált saját teljesítmények 29
3.4.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek 29
3.5. Ráfordítások 29
3.5.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások 31
3.6. Adófizetési kötelezettség 31
3.6.1. Társasági adó megállapítása 31
3.6.2. Adóalap módosító tételek 31
3.7. Eredmény 32
C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK 32
1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek 32
2. Vezető tisztségviselők 33
2.1. Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja 33
2.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak 33
3. Bér és létszámadatok 34
3.1. Létszámadatok 34
3.2. Béradatok 34
3.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések 34
4. Környezetvédelem 35

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó 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
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990.április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	705.170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	3/2022. (I.28.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2022.02.01. napjától 2022.05.31-ig határozott időre megbízási jogviszony keretében, amely 2022.06.01. napjától 2023.05.31-ig meghosszabbításra került. 4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra megbízási jogviszony keretében: Dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyregyháza, Tábor u. 8.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:
- Lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés
- Gyepmesteri tevékenység, állategészségügyi ellátás
- Városi közvilágítási feladatok
- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása

- Közfoglalkoztatás
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz összegyűjtése, kezelése
- Gépjárműjavítás, karbantartás
- Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

A Társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza Szállási u. 128.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u.20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny.23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza, hrsz: 0517/6, 0517/7, 0517/9, 0517/11.
- Nyíregyháza, Luther u. 3.

1.1.1. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Társaságunknak Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos és anyavállalat, 100%-os üzletrésszel rendelkezik, így annak az összes többségi tulajdonában lévő kapcsolt vállalkozás. Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában.

Adószám	Cégnév	Részesedés mértéke %	Részesedés megszerzésének ideje
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100 %	1992. 06. 29.
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100 %	2001. 12. 27.
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,85 %	1998. 12. 07.
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100 %	2003. 05. 01.
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	100%	2009. 02. 16.
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100 %	1996. 07. 01. Kht. 2009. 03. 01. Kft.
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100 %	1998. 06. 04. Kht. 2008. 12. 22. Kft.
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100 %	2001. 02. 06. Kht. 2009. 01. 26. Kft.
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100 %	2001. 05. 21. Kht. 2009. 03. 02. Kft.
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100 %	1953. 03. 31. 1990. 08. 06. 1995. 06. 29. 2016.04.30.
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%	2013.06.01.
10731785-2-15	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	100%	1991.12.27.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év: 2023. január 1. – 2023. december 31.
Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Czakóné Szikszai Orsolya
Lakcím: 3900 Szerencs, Szilas A. Pál u. 9.
Regisztrációs száma: 188534.

A beszámoló aláírására jogosult személy: Dr. Pazonyi Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

A társaság képviselete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 3/2021. (III.01.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2021.március 01.napjától 2023. május 31-ig, 3/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2023.június 01 napjától 2024.május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

AUDIT-RATIO Kft. Felelős személy: Ling Éva
Nyíregyháza, Búza tér 10. Engedélyszáma: 007282

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen, és a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u.2-4.

A beszámolót tartalmazó internetes honlap: www.nyirvv.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költségviselőre, költséghelyre kapcsolt költségnem könyveléssel valósul meg. Ez az elszámolás olyan tulajdonosi információkat biztosít, amely hozzájárul operatív döntések előkészítéséhez és meghozatalához.
A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaságnál érvényben lévő számviteli politika alapján, magyar nyelven került összeállításra.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

Beszámoló választott formája: Éves beszámoló
A Társaság méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg 3 319 312 e Ft
- éves nettó árbevétel 5 107 828 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám 427 fő
  (ebből 280 fő közfoglalkoztatott)

Eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárás
A mérleg és eredmény kimutatás választott módja az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.3. Üzleti jelentés

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban Üzleti jelentést és Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott Működési jelentést is készít a Tulajdonos felé, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.
Az Üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, üzletmenetét, gazdálkodását. Az Üzleti Jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2023. évi elfogadott Üzleti terv részletezettségének megfelelően, ahhoz viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak és költség-ráfordításainak tárgyévi alakulását.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2024. február 28.
A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 1 m Ft-ot, akkor az 1 m Ft-ot. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni és vizsgálni jelentőségét. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra.
Az ellenőrzés során a mérlegkészítés időpontjáig megállapított - az előző üzleti év(ek)re vonatkozó - jelentős összegű hibák elkülönítetten kimutatott eredményre gyakorolt hatásának összegét (adózott eredményét) az eredménytartalékot növelő-csökkentő tételként a hiba megállapításának üzleti évében kell elszámolni.

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Egyéb bevételek akkor kivételes nagyságúak, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 20%-át. Pénzügyi műveletek bevételeinél könyvelt tétel akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek a 10%-át.

2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

Eredménykimutatás készítésénél a költségnemek között könyvelt tétel összege akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen belül elszámolt összeg költség 10%-át. Az egyéb ráfordítás akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20%-át. A pénzügyi műveletek ráfordításainál könyvelt tétel kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10%-át.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás időarányosan – lineáris leírási módszerrel - történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - havonta kerül sor.
A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
A nem kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása a várható hasznos élettartama, valamint az értékcsökkenési leírás választott módja alapján, egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik.
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően az azt megalapozó gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.
Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték.
Az eszközök maradványértékét a számviteli politikában meghatározottak alapján az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján határoztuk meg. A számítástechnikai-ügyvitel technikai eszközöknél, valamint a lineárisan 33% kal, vagy annál magasabban amortizálandó eszközöknél maradványérték nem került megállapításra. Az egyéb tárgyi eszközöknél a várható 3 évnél hosszabb hasznos élettartam, illetve az 500 e Ft-nál magasabb bruttó értékű eszköznél egyedileg került megállapításra a maradványérték. Új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, 4 m Ft alatt 10%, használt gépjárművek esetében egyedi elbírálás alapján történik.

2.9. Értékvesztések elszámolása

A Számviteli törvény 55.§-a rendelkezik a követelések értékvesztéséről. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig még pénzügyileg nem rendezett követeléseket vizsgáljuk a vevők, adósok minősítésével. Amennyiben a minősítés alapján feltételezhető, hogy a követelés könyv szerinti értékében nem fog társaságunkhoz befolyni, akkor a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet értékében - amely tartósnak mutatkozik és jelentős összegű - értékvesztést számolunk az eredmény terhére.

A Tao.tv. 4.§ 4/a pontja alapján a behajthatatlan követelés megfelel a számvitelről szóló törvény szerinti fogalommal, de adóalap növelő tételként veendő figyelembe a ráfordításként elszámolt összeg, ha a behajthatatlanság oka az, hogy a követelés bíróság előtt nem érvényesíthető, vagy elévült.
Társaságunk a követelések összevont minősítési lehetőségével él. A vevőket minden év végén korcsoportos bontásban minősítjük, meghatározzuk a követelés befolyásának százalékát korcsoportonként, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli korosított követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávokon belül kerül meghatározásra.
A fentiek alapján elszámolt értékvesztés a következő évben visszaírásra kerül.

2.10. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

2.11. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.12. Céltartalék képzés szabályai

A Számviteli törvény előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, másik, illetve harmadik felekkel szembeni függő vagy biztos jövőbeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínűleg vagy bizonyosan fennállnak, de összeguk vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem lett biztosítva.
A jövőbeni költségekre képzett céltartalék olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre képzett céltartalék, amely költségekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem számolhatók el passzív időbeli elhatárolásként.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint valamint a társaság eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítettek szerint történik. A számviteli törvény 2012. január 1-jétől hatályos 69.§ (3) bekezdésének előírása szerint az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározottak alapjántársaságunk 3 évente teljes körű mennyiségi leltárt köteles felvenni. Társaságunk a fordulónapot legalább 30 napot megelőzően vagyonmegállapító leltározási ütemtervet készít, melyet az ügyvezető hagy jóvá. Ez alapján történik az eszközök és források fordulónapi tételes számbavétele.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Társaság Pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek alapján történik.

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Elemzések

1.1. Adatok változása

1.1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktivák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 629 609	1 822 135	+192 526
02.	I. Immateriális javak	7 986	2 637	-5 349
10.	II. Tárgyi eszközök	1 621 623	1 819 498	+197 875
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök	1 396 234	1 457 230	+60 996
30.	I. Készletek	127 239	148 001	+20 762
37.	II. Követelések	525 273	706 883	+181 610
46.	III. Értékpapírok	0	0	0
53.	IV. Pénzeszközök	743 722	602 346	-141 376
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	29 151	39 947	+10 796
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 054 994	3 319 312	+264 318
	FORRÁSOK (passzívák)			
61.	D. Saját tőke	1 819 600	1 951 264	+131 664
62.	I. Jegyzett tőke	705 170	705 170	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	413	413	0
66.	IV. Eredménytartalék	894 258	1 051 017	+156 759
67.	V. Lekötött tartalék	63 000	63 000	0
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	156 759	131 664	-25 095
72.	E. Céltartalékok	48 543	47 733	-810
76.	F. Kötelezettségek	977 147	835 288	-141 859
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	977 147	835 288	-141 859
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	209 704	485 027	+275 323
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 054 994	3 319 312	+264 318

1.1.2 Eredménykimutatás adatainak változása

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak összehasonlítását mutatja az előző év megfelelő adataival:

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 643 785	5 107 828	+464 043
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 714	3 308	+594
III.	Egyéb bevételek	751 958	730 634	-21 324
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 785 172	3 189 672	+404 500
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 155 012	2 318 904	+163 892
VI.	Értékcsökkenési leírás	154 256	158 050	+3 794
VII.	Egyéb ráfordítások	127 361	111 432	-15 929
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	176 656	63 712	-112 944
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	97 084	+97 083
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	202	1	-201
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-201	97 083	+97 284
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	176 455	160 795	-15 660
XII.	Adófizetési kötelezettség	19 696	29 131	+9 435
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	156 759	131 664	-25 095

1.2 Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélését az alábbiak alakulása dönti el:
- hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség - az adósságállomány,
- rövid lejáratú fizető és hitelképesség - a likviditás -,
- pénzáramok - a cash flow

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzete a mérleg, a jövedelmi helyzete és a gazdálkodás eredményessége (hozama) az eredménykimutatás adataiból kiindulva vizsgálható.

1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	4 643 785 / 3 054 994	5 107 828 / 3 319 312	1,52	1,54	101,23
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	4 643 785 / 1 621 623	5 107 828 / 1 819 498	2,86	2,81	98,03
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	4 643 785 / 63 620	5 107 828 / 137 620	72,99	37,12	50,85
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	4 643 785 / 1 819 600	5 107 828 / 1 951 264	2,55	2,62	102,57

1.2.2. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	1 819 600 / 1 629 609	1 951 264 / 1 822 135	111,66	107,09	95,91
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	1 819 600 / 1 621 623	1 951 264 / 1 819 498	112,21	107,24	95,57
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	1 819 600 / 3 054 994	1 951 264 / 3 319 312	59,56	58,79	98,70
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	977 147 / 3 054 994	835 288 / 3 319 312	31,99	25,16	78,68
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	977 147 / 3 054 994	835 288 / 3 319 312	31,99	25,16	78,68

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 111,66%-ban, a tárgyévben 107,09%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.
A társaság tőkeerőssége minimális mértékben csökkent, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 59,56%, a tárgyévben 58,79%.
A tőkeszerkezet az előző évhez képest jelentősen javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 141 859 e Ft-tal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 31,99%-át, a tárgyévben 25,16%-át tették ki.

1.2.3. Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási gyorsráta	Köv.+Értékpapírok+Pénzeszk. / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 268 995 / 977 147	1 309 229 / 835 288	1,30	1,57	20,69
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök-Készletek / Eszközök összesen	1 268 995 / 3 054 994	1 309 229 / 3 319 312	41,54	39,44	-5,04
Hosszú távú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	1 396 234 / 977 147	1 457 230 / 835 288	142,89	174,46	22,09
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	743 722 / 977 147	602 346 / 835 288	76,11	72,11	-5,25

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,3 a tárgyévben 1,57 a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.
A fordulónapon a rövid távú likviditást befolyásoló tényezők (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) aránya az összes eszközön belül az előző évben 41,54%, tárgyévben 39,44%.
A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,42 tárgyévben 1,74 így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben nőtt.
A pénzeszközök állománya 141 376 e Ft-tal, 19,01%-kal csökkent az előző évhez képest.

1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	525 273	706 883	53,76	84,63	157,43
	Rövid lejáratú kötelezettségek	977 147	835 288			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	977 147	835 288	31,99	25,16	78,68
	Eszközök összesen	3 054 994	3 319 312			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	176 656	63 712	18,08	7,63	42,19
	Rövid lejáratú kötelezettségek	977 147	835 288			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	215 665	458 163	16,95	32,74	0,00
	Nettó árbevétel	4 643 785	5 107 828			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	212 577	415 153	27,86	47,51	170,53
	Anyagjellegű ráfordítások	2 785 172	3 189 672			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek 84,63%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra.
Eladósodottsági mutatónk szerint eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent.
A dinamikus likviditás alapján a Társaság üzemi tev.eredménye 7,63%-ban biztosít fedezettséget a rövid lejáratú kötelezettségekre.
Vevők és szállítók átfutási ideje nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlevőségek tárgyévben átlagosan 17 nap múlva folynak be.

1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	156 759	31,58	131 664	25,78
	Nettó árbevétel/1000	4 961		5 108	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	156 759	5,13	131 664	3,97
	Mérleg főösszeg	3 054 994		3 319 312	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	156 759	8,62	131 664	6,75
	Saját tőke	1 819 600		1 951 264	

Az adózott eredmény az előző évhez képest 25 095 e Ft-tal csökkent. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5,13%-át, a tárgyévben 3,97%-át teszi ki.
Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 8,62%, a tárgyévben 6,75%.

1.3.Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	**Működési cash-flow (1.-13. sorok)**	**36 636**	**208 444**
01/a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	176 455	160 795
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) (+/-)	176 455	160 795
02.	Elszámolt amortizáció (+)	154 256	158 050
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	121	-5 044
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	6 899	-810
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-12 529	-756
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-171 931	-20 000
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)	-17 925	-116 815
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-18 444	275 323
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-39 623	-53 668
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-29 001	-148 704
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	8 054	-10 796
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-19 696	-29 131
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési cash-flow (14.-18. sorok)**	**-116 074**	**-349 820**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-128 603	-350 576
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	12 529	756
16.	Hosszú lej-ra nyújt. kölcsönök és elhely.bankbetétek törl., megszüntetése, beváltása (+)		
17.	Hosszú lej-ra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	**Finanszírozási cash-flow (19.-26. sorok)**	**0**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**-79 438**	**-141 376**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)		
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+/- 27. sorok) +/-**	**-79 438**	**-141 376**

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

2.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

2.3. Összehasonlíthatóság

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

2.4. Mérleg tagolása

2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be a tárgyévre és az előző évre vonatkozóan.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**1 629 608**	**53,34**	**1 822 135**	**54,89**	**+11,81**
Immateriális javak	7 986	0,26	2 637	0,08	-66,98
Tárgyi eszközök	1 621 623	53,08	1 819 498	54,82	+12,20
Forgóeszközök	**1 396 234**	**45,70**	**1 457 230**	**43,90**	**+4,37**
Készletek	127 239	4,16	148 001	4,46	+16,32
Követelések	525 273	17,19	706 883	21,30	+34,57
Pénzeszközök	743 722	24,34	602 346	18,15	-19,01
Aktív időbeli elhatárolások	**29 151**	**0,96**	**39 947**	**1,20**	**+37,03**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**3 054 994**	**100,00**	**3 319 312**	**100,00**	**+8,65**

2.4.2. Források összetétele és annak változása

Az alábbi táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**1 819 600**	**59,56**	**1 951 264**	**58,79**	**+7,24**
Jegyzett tőke	705 170	23,08	705 170	21,24	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	413	0,01	413	0,01	0,00
Eredménytartalék	894 258	29,27	1 051 017	31,66	17,53
Lekötött tartalék	63 000	2,06	63 000	1,90	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	156 759	5,13	131 664	3,97	-16,01
Céltartalékok	**48 543**	**1,59**	**47 733**	**1,44**	**-1,67**
Kötelezettségek	**977 147**	**31,98**	**835 288**	**25,16**	**-14,52**
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	977 147	31,98	835 288	25,16	-14,52
Passzív időbeli elhatárolások	**209 704**	**6,87**	**485 027**	**14,61**	**+131,29**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**3 054 994**	**100,00**	**3 319 312**	**100,00**	**+8,65**

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójában az előírt sémán túl új, továbbtagolt, összevont mérlegtételek nem szerepelnek, viszont az összes tétel feltüntetésre került az összehasonlíthatóság miatt függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.5. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

2.6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2.7. Befektetett eszközök

2.7.1 Bruttó érték alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**3 352**	**13 569**	**16 921**	**13 588**	**23 267**	**36 855**	**53 776**
Vásárlás	14	0	644	130	0	130	144
Egyéb növekedés	0	630	0	0	0	0	630
Növekedés összesen	**14**	**630**	**644**	**130**	**0**	**130**	**774**
Selejtezés	2	0	2	0	0	0	2
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	2	0	2	0	0	0	2
Záró bruttó érték	**3 364**	**14 199**	**17 563**	**13 718**	**23 267**	**36 985**	**54 548**
Nyitó nettó érték	**0**	**164**	**164**	**54**	**7 768**	**7 822**	**7 986**
Záró nettó érték	**0**	**0**	**0**	**54**	**2 583**	**2 637**	**2 637**

2023.évben az immateriális javak állománya 144 e Ft összegben emelkedett az alábbi beszerzések alapján:
- Telefon belépési díjak
- Szoftver MS Office

Meglévő vagyoni értékű jogok értékbeni növekedése 630 e Ft, ami SZOLGI Ingatlan modul licenc díja.

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen		
Nyitó bruttó érték	**1 707 946**	**76 065**	**967 036**	**1 043 101**	**60 113**	**375 908**	**436 021**	**24 938**	**3 212 049**
Vásárlás	4 992	2 732	41 820	44 552	1 470	74 002	75 472	350 666	475 682
Egyéb növekedés	10 820	33	838	871	0	14 096	14 096	0	25 787
Növekedés összesen	**15 812**	**2 765**	**42 658**	**45 423**	**1 470**	**88 098**	**89 568**	**350 666**	**501 469**
Selejtezés	0	391	0	391	941	524	1 465	90	1 946
Értékesítés	0	0	0	0	0	1 678	1 678	0	1 678
Egyéb csökkenés	0	1 277	1 630	2 907	938	196	1 134	151 576	155 617
Csökkenés összesen	**0**	**1 668**	**1 630**	**3 298**	**1 879**	**2 398**	**4 277**	**151 666**	**159 241**
Záró bruttó érték	**1 723 758**	**77 162**	**1 008 064**	**1 085 226**	**59 704**	**461 608**	**521 312**	**223 938**	**3 554 234**
Nyitó nettó érték	**1 213 863**	**0**	**285 091**	**285 091**	**0**	**97 731**	**97 731**	**24 938**	**1 621 623**
Záró nettó érték	**1 184 399**	**0**	**261 172**	**261 172**	**0**	**149 989**	**149 989**	**223 938**	**1 819 498**

Tárgyévben összesen 125 016 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra, meglévő eszköz értékbeni növekedése 25 787 e Ft. Befejezetlen beruházások között a VP6-7.2.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszközfejlesztése pályázattól való ellátás miatt a rehabilitációs szakértői tevékenység díja 90 e Ft selejtezésre került.

Megvalósult főbb beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési értéke Ft
1 db Citroen Jumper tehergépjármű beszerzés	7 573
Vásártéren kis parkoló,Törökbazár,nagybani illemhely területén elektronikus gépjármű ki és beléptető automatat fizetőrendszer kialakítása	18 342
Piaccsarnokban befúvó ipari légkezelő fejlesztési és hűtési rendszer kialakítás	10 820
Piaccsarnok analóg, intelligens tűzriasztó rendszer kiépítése	7 750
3 db iroda 1 db szaniter konténer vásárlás	8 180
1 db Renault Master billencs tehergépjármű beszerzés	9 514
1 db Renault Master kistehergépjármű beszerzés	8 005
6 db parkolójegy kiadó autómata	12 600
15 db nortpark AC ARM parkolójegy kiadó automa	42 075
5 db nortpark AC ARM parkolójegy kiadó automa felújítás	10 750
Stadion térkő burkolat építés	4 992

A tárgyi eszközök bruttó értéke selejtezés, értékesítés és hiány miatti kivezetés következtében csökkent. Értékesítés miatt 1 678 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke, selejtezés miatt 1 946 e Ft-tal, hiány miatt 4 041 e Ft-tal.
A kivezetett eszközök között használt személygépjárművek (értékesítés), számítástechnikai eszközök, irodai berendezések, mobiltelefon készülékek, egyéb irodai berendezések, felszerelések, műszaki eszközök, berendezések szerepeltek.
A befejezetlen beruházások 2023. évi 223 938 e Ft záró állománya:

- TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen új bölcsőde építéséhez kapcsolódó hatósági eljárási díjak, illeték, műszaki adatszolgáltatás, megalapozó dokumentáció díja, építési és kivitelezési tervdokumentáció, közbeszerzési díjak, kivitelezés, eszközbeszerzések,melyek összege összesen 217 796 e Ft
- Búza tér 23. Piaccsarnok beépítési és rekonstrukciós munkái 1 803 e Ft összegben
- Nyíregyházi APP még használatba nem vett Piac modulja 4 338 e Ft

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2023. évi elszámolt összege 158 050 e Ft.
A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**3 352**	**13 405**	**16 757**	**13 534**	**15 499**	**29 033**	**45 790**
Növekedés	14	794	808	130	5 185	5 315	6 123
Csökkenés	2	0	2	0	0	0	2
Záró értékcsökkenés	**3 364**	**14 199**	**17 563**	**13 664**	**20 684**	**34 348**	**51 911**

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 6 123 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2023. évben nem került sor.

Hiány miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése 2 e Ft.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**494 083**	**76 065**	**681 945**	**758 010**	**60 113**	**278 177**	**338 290**	**1 590 383**
Növekedés	45 276	2 765	66 577	69 342	1 470	35 840	37 310	151 928
Csökkenés	0	1 668	1 630	3 298	1 879	2 398	4 277	7 575
Záró értékcsökkenés	**539 359**	**77 162**	**746 892**	**824 054**	**59 704**	**311 619**	**371 323**	**1 734 736**

A tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 151 928 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Egyéb berendezések 1 678 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések 391 e Ft
- Egyéb berendezések: 1 465 e Ft

Hiány miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések 2 907 e Ft
- Egyéb berendezések 1 134 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	127 105	147 080	+19 975	+15,72
Késztermékek	0	878	+878	0,00
Áruk	134	43	-91	+67,92
Összesen	**127 239**	**148 001**	**+20 762**	**+16,32**

A készletek záró állománya 20 762 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.
Fordulónapon áruk közötti közvetített szolgáltatásként tartjuk nyilván a borbányai kármentesítési terület 2024.évben továbbhárítandó villamosenergia díját.
A késztermékek között tartjuk nyilván a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett 2024. évben felhasznált készletét.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	431 329	484 997	+53 668	+12,44
Egyéb követelések	93 944	221 886	+127 942	+136,19
Összesen	**525 273**	**706 883**	**+181 610**	**+34,57**

A követelések összértéke előző évhez képest 181 610 e Ft növekedést mutat. Összetételében a vevői követelések 53 668 e Ft tal emelkedtek, az egyéb követelések 127 942 e Ft-tal az előző év adataihoz viszonyítva.

A vevőkövetelésekből tárgyévi fordulónapra vonatkozóan az alábbi jelentősebb tételeket tartjuk nyilván:

- közszolgálatási és üzemeltetési feladatok 12.havi illetve IV.névi kompenzációjának díja
- stadion beruházáshoz kapcsolódó közüzemek továbbhárított díja
- szolgáltatási szerződés alapján 12.havi mobilparkolás szolgáltatás díj

Az egyéb követelések összege előző évhez képest nőtt, melynek okai:

- a közfoglalkoztatáshoz biztosított Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett IV. negyedévi önerő előző évhez viszonyított emelkedése
- visszaigényelhető ÁFA (túlkompenzáció visszafizetéséből adódóan)
- OEP TB ellátások összegének növekedése

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül) adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2021. dec. 31.	Megoszlás %	2023. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	417 002	92,97	462 565	93,05
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	10 920	2,43	16 626	3,34
31-60 nap közötti	1 969	0,44	1 602	0,32
61-90 nap közötti	749	0,17	1 230	0,25
91-180 nap közötti	510	0,11	1 745	0,35
181 napon túli	17 365	3,88	13 371	2,69
Összesen	**448 515**	**100,00**	**497 139**	**100,00**

Vevőköveteléseink korosított megbontás alapján az előző évhez képest 48 624 e Ft-tal emelkedtek, ezen belül a nem lejárt követelések 45 563 e Ft-tal, melynek oka, a tárgyévre biztosított kompenzáció emelkedése. Korcsoportokon belül a lejárt követelések összege is 3 061 e Ft-tal nőtt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A Szv.tv. szerint a Nyírvv Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket a fordulónapon nem tart nyilván. A Tao. tv. 4. § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhő Kft.	2 274
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	581
Város-Kép Nonprofit Kft.	21
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatal	478
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	370 557
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	81
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	101
Összesen	**374 093**

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések leírt tárgyévi összege 5 590 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérleg fordulónapig rendelkezésre álló dokumentációk, nyilatkozatok alapján történt.

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelést a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat figyelembe véve végeztük. Fentiek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következők alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 150	6,40	100	1 150
731-1825	2 564	1,30	100	2 564
1826-3650	2 649	0,80	100	2 649
3651-	5 779	75,16	100	5 779
Összesen	**12 142**			**12 142**

Az előző évben képzett 17 186 e Ft értékvesztés visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2022. év	2023. év
Egyéb üzemeltetési tevékenységből szárm. köv.	1 623	1 619
Előírt tartozások OMB	40	40
Mezőőri támogatás	1 800	1 620
Áthúzódó ÁFA követelések	59 151	40 939
Pénzforgalmi ÁFA követelés	1 032	1 616
Különféle egyéb követelések	1 065	1 862
Áfa	0	132 491
Bankkártyás fiz.elszámolás	0	5
Szigliget helyi iparűzési adó	8	1
Term.szem.terh.kifiz. TB járulék	1	0
Gépjárműadó	10	0
OEP TB ellátások	2 222	4 421
MÁK ellátás	213	98
Közfoglalkoztatási elszámolás	26 779	37 174
Összesen	**93 944**	**221 886**

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 141 376 e Ft-tal csökkent.

2.9 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Tárgyévi elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közfoglalkoztatás 2023.12.havi bevétele	33 163
Autóbuszváró reklámvitrin áramdíj IV.név	514
Továbbhárított közüzemi díjak Tokaji. u.3.	892
Nagybani árusító bérlet helyesb.2023.évi	-58
Papírhull.megsemmisítés díja 09.-12.hó	593
Okostérkép megjel.díja 12.hó	2
Összesen	**35 106**

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése 2024.	624
Gázdíj	314
Internet szolg. 2024.	5
Tagdíj 2024.évi	2
Vízdíj	4
Biztosítási díj	1 586
Villamosenergia díj 2024.	1 569
Számítástechnikai szolgáltatás	737
Összesen	**4 841**

2.10.Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 59,56%, a tárgyévben 58,79%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	705 170	38,75	705 170	36,14	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,02	413	0,02	0
Eredménytartalék	894 258	49,15	1 051 017	53,86	+17,53
Lekötött tartalék	63 000	3,46	63 000	3,23	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	156 759	8,62	131 664	6,75	-16,01
Saját tőke összesen	**1 819 600**	**100,00**	**1 951 264**	**100,00**	**+7,24**

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredmény által változott. A társaság saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához elegendő fedezetet biztosít. társaságunknál nyilvántartott értékhelyesbítés nem szerepel.

2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2023. évben jövőbeni beruházások fedezetére fejlesztési tartalékot nem képzett.

2.11 Céltartalékok

2023. évben a kötelezettségekre előző években képezett céltartalékokból 96 e Ft került feloldására jogerős bírósági végzés miatt, 5 844 e Ft törzsgárda juttatás miatt.
Társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre tárgyévben 5 130 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá.

2.12 Kötelezettségek

2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	425 153	405 153	-20 000	-4,70
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	551 994	430 135	-121 859	-22,08
Összesen	**977 147**	**835 288**	**-141 859**	**-14,52**

Szállítói tartozásunk előző évhez képest 20 000 e Ft-tal csökkent. 2023. év végén az alábbi kiemelten nagyobb szállítói tartozásokat tartjuk nyilván:
- karácsonyi forgataghoz kapcsolódó szolgáltatási díjak
- 12. havi közüzemi díjak
- földút karbantartási munkálatok
- Tiszavasvári úti felüljáró Erőmű felöli oldalhoz tartozó járdaszakasz helyreállítási munkálatok
- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelés
- Temető u. útépítés
- földutak kőbedolgozási munkálatai
- Zrínyi I u.8-10.sz előtti zöldfelület parkrekonstrukciós munkálatai
- jelzőlámpa üzemeltetés
- takarítási feladatok elvégzése (buszmegállók, szegélyek, stb.)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege előző évhez jelentősen csökkent, melynek okai:
- 2023.év végén TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Tüzér u. székhelyen megvalósított épületenergetikai korszerűsítésre kapott 129 976 e Ft támogatás halasztott bevételként történő elszámolása
- fizetendő ÁFA és
- fizetendő SZJA, TB és szociális hozzájárulási adó csökkenése

10h

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2022. december 31.	%	2023. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	423 717	99,66	430 293	106,21
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	-1 175	-0,27	96	0,02
31-60 nap közötti	-6 479	-1,52	-7 772	-1,92
61-90 nap közötti	-1 301	-0,31	-19 013	-4,69
91-180 nap közötti	7	0,00	3 259	0,80
181 napon túli	10 384	2,44	-1 709	-0,42
Összesen	**425 153**	**100,00**	**405 153**	**100,00**

A szállítói állomány az előző évhez képest összességében 20 000 e Ft-tal csökkent.
Lejárt éven túli kötelezettségek között tartjuk nyilván:
- a nyíregyházi stadionban bérelt teniszlétesítmény térkő burkolat építési munkáinak értékéből fennmaradó tartozást, amelynek összege a havi bérleti díj összegével kompenzálásra kerül. 2023.12.31-én nyilvántartott tartozás 2 556 e Ft.
- közszolgáltatók által fogyasztási helyenként történő elszámolások miatt visszamenőlegesen helyesbített közvilágítási és intézményi energia ellátás jóváírt közüzemi díjai

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A Szv.tv. szerint a Nyírvv Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket a fordulónapon nem tart nyilván. A Tao. tv. 4 § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírségvíz Zrt.	2 328
Nyírtávhő Kft.	-768
Város-Kép Nonprofit Kft.	409
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	415
Összesen	**2 384**

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	29 057	30 769
SZJA	25 497	21 890
Társasági adó	10 985	14 769
Rehabilitációs hozzájárulás	7 020	8 351
TB járulék	30 975	27 122
Önellenőrzési pótlék	-	-
Szociális hozzájárulási adó	19 871	16 858
Nyugdíjbiztosítási járulék	61	165
Vevői áthúzódó ÁFA	76 978	83 165
Innovációs járulék	2 797	2 855
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak	157	179
Cégautó adó	575	452
Lakossági folyószámla átutalási számla	95 416	115 876
ÁFA	10 304	0
Táppénz hj. elszám.	0	694

Közfoglalkoztatási előleg	33 793	38 780
Épületenergetikai fejl.támogatási előleg	129 976	10
Bölcsődei fejl.támogatási előleg	62 167	62 167
Vízkészlet járulék	400	310
Egyéb elszámolás Önkormányzat	800	1 180
Helyi iparűzési adó	2 527	4 543
Egyéb kötelezettségek	12 638	0
Összesen	**551 994**	**430 135**

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Parkolási bérlet 2024.évi	47 663
Sátorgarázs bérleti díja 2024.évi	2 004
Okostérkép megjelenés	5
Közterület bérlet, villamos energia Karácsonyi forgatag	315
Piacok bérleti, helyhasználati díja	35 157
Közüzemi díj bevétel	45
Összesen	**85 189**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Gázdíj 12.hó	15
Villamosenergia közvilágítás 2023.09.-12.hó	125 544
Villamosenergia intézményi és egyéb 12.hó	-776
Távhődíj 12.hó	4 263
Bérleti díj 12.hó	80
Meteorológiai szolg. díj 12.hó	113
Melegvíz hődíj 12.hó	16
Összesen	**129 255**

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás- szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár, műhely	33 935
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösföldi Piac	9 653
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	23 256
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	38 175
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	650
Fejlesztési támogatás faházak	42
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00215. Hősök tere infrastrukt.fejl.	15 818
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216. Fazekas J.tér infrastruktúrális fejlesztése	13 692

TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00350. Nyírszőlősi sprotpálya infrastuktúrális fejlesztése	5 544
TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00002. Épületenergetikai korszerűsítés Füzér u.2-4.	127 119
Összesen	**270 583**

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés nem tárt fel hibát.

3.2 Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRVV Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adataival.

3.3 Az eredménykimutatás tagolása

Összevont, továbbtagolt, új tételek a társaság eredménykimutatásában nem jelennek meg.
Az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

Költségszerkezet alakulása: adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	4 643 785	86,02	5 107 828	87,44
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	878	0,02
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 714	0,05	2 430	0,04
Bruttó árbevétel	4 646 499	86,07	5 111 136	87,49
Egyéb bevétel	751 958	13,93	730 634	12,51
Összes bevétel	**5 398 457**	**100,00**	**5 841 770**	**100,00**
Anyagköltség	938 542	17,39	1 208 910	20,69
Igénybe vett szolgáltatások értéke	637 684	11,81	664 755	11,38
Egyéb szolgáltatások értéke	51 007	0,94	56 943	0,97
Eladott áruk beszerzési értéke	1 210	0,02	663	0,01
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 156 729	21,43	1 258 401	21,54
Anyagjellegű ráfordítások	**2 785 172**	**51,59**	**3 189 672**	**54,60**
Bérköltség	1 776 677	32,91	1 920 612	32,88
Személyi jellegű egyéb kifizetések	164 479	3,05	168 962	2,89
Bérjárulékok	213 856	3,96	229 330	3,93
Személyi jellegű ráfordítások	**2 155 012**	**39,92**	**2 318 904**	**39,70**
Értékcsökkenési leírás	154 256	2,86	158 050	2,71
Egyéb ráfordítások	127 361	2,36	111 432	1,91
Összes költség és ráfordítás	**5 221 801**	**96,73**	**5 778 058**	**98,91**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**176 656**	**3,27**	**63 712**	**1,09**

3.4 Bevételek

3.4.1 Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	4 643 785	86,02	5 107 828	86,01
Aktivált saját teljesítményérték	2 714	0,05	3 308	0,06
Egyéb bevételek	751 958	13,93	730 634	12,30
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,00	97 084	1,63
Bevételek összesen	**5 398 458**	**100,00**	**5 938 853**	**100,00**

A nettó árbevétel előző évhez képest 464 043 e Ft-tal növekedett, melynek oka a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokra biztosított kompenzáció emelése.
Egyéb bevételek között kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatásra kapott támogatások bevétele, melynek évről-évre történő csökkenése a Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keretünk további csökkenésével magyarázható.
A létszámcsökkenést másrészről előidézi, hogy a programokban lévőkből annak lejárata előtt egyre többen tudtak elhelyezkedni az elsődleges munkaerő piacon, mivel a kormány intézkedéseivel továbbra is különböző elhelyezkedést segítő pénzbeli juttatások igénybevételével támogatja az álláskeresőket, a közfoglalkoztatásban résztvevőket, továbbá sokaknak nyújtott alternatívát a nyári idénymunkák elindulásával a vendéglátásban, mezőgazdaságban való elhelyezkedés.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése	
Közfoglalkoztatási tevékenység támogatása	541 907 e Ft
Nyári táboroztatás támogatása	43 000 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	756 e Ft
Parkolási pótdíj	55 637 e Ft
Helyhasználati pótdíj	283 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	4 736 e Ft
Céltartalék felhasználása	5 940 e Ft
Egyéb bevételek	427 e Ft
Visszaírt értékvesztések	17 186 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP, MÁK,lev.stb.)	27 606 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	15 888 e Ft
Mezőőri tevékenység támogatása	6 480 e Ft
Biztosító kártérítése	10 788 e Ft
Összesen	**730 634 e Ft**

Jövőbeni kötelezettségek fedezetére képzett céltartalékból ebben az évben jogerős bírósági végzések alapján 96 e Ft, törzsgárda juttatásra képzett 5 844 e Ft került feloldásra. Előző évben képzett 17 186 e Ft értékvesztés tárgyévben visszaírásra került.

3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás	Változás
	Előző év	Tárgyév	e Ft	%
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	560 322	648 971	+88 649	+15,82
NLC üzemeltetés árbevétele	427 661	542 111	+114 450	+26,76
Lakóingatlan kezelés bevétele	270 411	281 317	+10 906	+4,03
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	3 385 391	3 635 430	+250 039	+7,39
Összesen	**4 643 785**	**5 107 828**	**+464 043**	**+9,99**

2023. február 1. napjával a díjtételeket érintő, az infláció mértékét követő áremelést vezettünk be minden piac területén, a helypénz- és a behajtásidíjak tekintetében.
2023. évi tervünkben az illemhely automaták bevételei tekintetében áremelést nem terveztünk, az itt realizált 3.5% növekmény a forgalomnövekedésből és az illemhelyek használatára igényelhető bérletek díjaiból származik. A vásártéri parkolás tevékenységének bevétele az áremelés mértékével emelkedett, a piac területén parkoló vevő- autók száma az 2023. évben is meghaladta a 280 000 db-ot.
A Nagybani piac bevétele -a tervezett díjemelésen túl- 13 %-kal nőtt.

Nem lakáscélú ingatlanok üzemeltetéséhez tartozó sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából is jelentős növekményt értünk el tárgyévben az előző évhez képest. A jelentős mértékű eltérés egyrészt a feladatellátásra biztosított kompenzáció emelkedéséből adódik, másrészt a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósuló „Nyíregyháza labdarúgó sportlétesítmény-fejlesztése" tárgyú beruházás megvalósításához kapcsolódóan a kivitelező részére továbbhárításra került víz- és villamos energia díjakból adódott.

Városüzemeltetési tevékenységünk közé tartozik a parkolás és közterület használat. Társaságunk közszolgáltatási szerződésben rögzített feladata a városban lévő fizető és nem fizető parkolók üzemeltetése. E feladatot a parkolóhelyek létesítéséről, és a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006. (XI.28) önkormányzati rendelet alapján végezzük.
2023. július 1. napjától bővítettük a fizető parkoló zónákat, és ehhez kapcsolódóan az üzemeltetett parkoló automaták számát, amely 74 db-ról 94 db-ra emelkedett. Ennek eredményeként nőtt a bevételünk az automatákból, mobilparkolásból és a parkolási pótdíjakból is. A tervezett bevétel teljesítéséhez a 2023. évre elfogadásra került parkolási jegyek és bérletek átlagos 46%-os díjemelése is hozzájárult.

2023. éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által biztosított előirányzatok alakulása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	132 000	193 000	+61 000	+46,21
Városi közvilágítási feladatok	491 652	640 662	+149 010	+30,31
Közfoglalkoztatás	134 765	115 806	-18 959	-14,07
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	184 577	222 391	+37 814	+20,49
Állategészségügyi feladatok	128 000	137 000	+9 000	+7,03
Települési vízellátás	7 900	9 000	+1 100	+13,92
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	40 600	42 000	+1 400	+3,45
Egyéb városüzemeltetési feladatok	221 222	151 000	-70 222	-31,,74
Zöldfelület fenntartása	729 491	638 300	-91 191	-12,50
Helyi közutak, hidak fenntartása	947 680	979 905	+32 225	+3,40

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	484 811	570 786	+85 975	+17,73
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz kez.	22 000	18 500	-3 500	-15,91
Összesen	**3 524 698**	**3 718 350**	**+193 652**	**+5,49**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – mint Tulajdonos – felhatalmazása alapján Közszolgáltatási Keretszerződésben szereplő közfeladatok végrehajtásával Társaságunkat - mint közszolgáltatót – bízott meg.
A közszolgáltatási tevékenységek ellátására Éves közszolgáltatási szerződést kötünk, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.
A 2023.évre elfogadott éves közszolgáltatási szerződésünkben közvetlenül a közszolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódó beruházások, felújítások nem szerepeltek, viszont a 116/2023. (IX.21.) számú közgyűlési határozat lehetőséget adott, hogy 2023. évben a közvilágítás villamos energia költség soron jelentkező megtakarításunk átcsoportosításával a korábban elmaradt útépítések és járdafelújítások megvalósíthatóak legyenek az alábbi helyszíneken:
- Temetõ utcai útépítés
- Õszõlõ utca 99-107. II. ütem járdafelújítás
- Szent Miklós tér járdafelújítás
- Május 1. tér Robinson domb mellett járdafelújítás
- Ezüstfenyõ utca – Tiszafa utca csapadékvíz rekonstrukció

Üzemeltetési fejlesztési feladatként 2023. évben Szigligeten a nyári táborozás megkezdése előtt a szigligeti gyermeküdülőben megvalósult a szállásépületek, valamint a vizesblokkok és a fedett pihenők tetőfedési és bádogos szerkezeteinek felújítási munkái.

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk közfoglalkoztatási bevételei visszafizetési kötelezettség nélkül, elszámolás alapján utólag folyósított támogatások, melyek folyósító szervei:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	428 366	426 102
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	134 765	115 806
Összesen	**563 131**	**541 908**

Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő. A támogatások összege az előző évhez képest csökkent.
2023. évben az áthúzódó programokkal együtt 23 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottunk, melyből 5 program 2023. évben indult. A Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keretünk tovább csökkent, 302 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget, a tervezett átlaglétszám: 433 fő volt, 2023. évi teljesített közfoglalkoztatott átlaglétszámunk 275,25 fő. A programok hosszúsága a megszokott 12 hónap helyett csak 9 hónapos időtartamra szólt. A közfoglalkoztatási programokban bonyolított képzések megvalósításához létszám keretet kaptunk.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	6 480
Összesen	**6 480**

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozásaként jelentkezett.

3.4.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink összetételét és megoszlását, annak változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 785 172	53,34	3 189 672	55,20
Személyi jellegű ráfordítások	2 155 012	41,27	2 318 904	40,13
Értékcsökkenési leírás	154 256	2,95	158 050	2,74
Egyéb ráfordítások	127 361	2,44	111 432	1,93
Pénzügyi műveletek ráfordításai	202	0,00	1	0,00
Összesen:	**5 222 003**	**100,00**	**5 778 059**	**100,00**

2023. évi Anyagjellegű ráfordításokon belül jelentős emelkedés figyelhető meg az előző évhez képest a vásárolt anyagok, energia- és egyéb közüzemi díj költségek tekintetében mivel az az elmúlt évek negatív hatásai (pandémia, háborús helyzet, energiaválság) miatt a beszállítói és szolgáltatói szektor jelentős mértékű áremelést hajtott végre. A szolgáltatási díjak emelésében egyértelműen megmutatkozott, hogy a szektor díjemeléssel kompenzálta a többszörösére drágúló energia, a megugrott infláció, valamint a növekedő bérek költségeit.

Az alábbi táblázat részletezi az anyagjellegű ráfordítások költségenkénti alakulását:

111

Megnevezés	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény
Vásárolt anyag	234 413	246 896	105,33%
Vízdíj	25 551	23 028	90,13%
Üzemanyag, kenőanyag	79 575	74 980	94,23%
Energia költségek	543 891	803 947	147,81%
Munka-, védőruha, védőital	17 381	16 453	94,66%
Egyéb anyagköltség	37 731	43 606	115,57%
Anyagköltség összesen	**938 542**	**1 208 910**	**128,81%**
Karbantartás, javítás	66 532	94 004	141,29%
Köztisztasági díjak	77 139	63 719	82,60%
Telefon, internet szolgáltatás	8 980	8 662	96,46%
Bérleti díjak, lízingdíjak	34 928	40 018	114,57%
Őrzés, védés	198 854	188 576	94,83%
Kiküldetési költségek	162	107	66,05%
Fűtés	12 505	16 690	133,47%
Csatorna díj	7 108	6 108	85,93%
Hirdetés, marketing	7 063	3 848	54,48%
Számítástechnikai szolgáltatás	8 781	9 979	113,64%
Postai szolgáltatás	11 840	13 140	110,98%
Szállítási szolgáltatás	35 255	25 398	72,04%
Ügyvédi szolgáltatás	4 260	4 260	100,00%
Végrehajtási és perköltség	20 941	34 581	165,14%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	143 336	155 665	108,60%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**637 684**	**664 755**	**104,25%**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	6 345	7 875	124,11%
Bankköltség	38 027	40 531	106,58%
Biztosítási díjak	6 635	8 537	128,67%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	**51 007**	**56 943**	**111,64%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**1 210**	**662**	**54,71%**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 156 729**	**1 258 402**	**108,79%**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**2 785 172**	**3 189 672**	**114,52%**

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg előző évhez viszonyítva emelkedett. A kötelező és garantált bérminimumra történő béremelést végrehajtottuk, mely Társaságunk főállású munkavállalói esetében 198 főt érintett. A főállású munkavállalók körében végrehajtott átlagos béremelés megvalósítása ellenére is gondot jelentett a szakképzett munkacrő megtartása és pótlása.
A közfoglalkoztatás területén továbbra is jellemző az elmaradás, melynek oka a programok időtartamának rövidülése, létszámkeret csökkentése.

Megnevezés	2022. évi tény		2023. évi tény		Index 2023.tény/2022.tény	
Bérköltség	1 776 677		1 920 612		108,10%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		427 407		410 527		96,05%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	164 479		168 962		102,73%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		20 590		17 796		86,43%
Bérjárulékok	213 856		229 330		107,24%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		30 822		28 216		91,55%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 155 012**		**2 318 904**		**107,61%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**478 819**		**456 539**		**95,35%**

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi tény	Index 2023.tény/ 2022. tény %
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	8 319	0	0.00%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	402	290	72.14%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	4 047	3 826	94.54%
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre, költségekre	18 543	5 130	27.67%
Értékvesztés	17 186	12 142	70.65%
Illetékek	505	840	166.34%
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 125	3 094	99.01%
Cégautóadó	1 767	2 104	119.07%
Építményadó	5 153	5 153	100.00%
Helyi iparűzési adó	51 370	55 912	108.84%
Gépjárműadó	2 830	2 903	102.58%
Innovációs járulék	7 642	8 387	109.75%
Vízkészlet járulék	1 270	445	35.04%
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	10	0.00%
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, készletek	44	90	204.55%
Hiányzó készletek	1 030	8	0.78%
Térítés nélküli átadás	3 446	3 087	0.00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	43	5 590	13000.00%
Hitelezési veszteség	0	15	0.00%
Pénzeszközhiányok	23	9	39.13%
Egyéb ráfordítás	616	2 397	389.12%
Összesen:	**127 361**	**111 432**	**87,49%**

3.5.1 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

3.6. Adófizetési kötelezettség

3.6.1. Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adózás előtti eredmény: 160 795 e Ft

3.6.2. Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	148 576
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	17 186
Céltartalék feloldása	5 940
Összesen	**171 702**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	158 050
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	12 142
Céltartalék képzés	5 130
Térítés nélkül átadott eszk.nyilv.tart.sz.ért.	3 087
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	155 884
Egyéb növelő jogcím	290
Összesen	**334 583**

3.7 Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Nyírvv Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével kerül átvezetésre.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 191	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy értékesítés, konzorc.közbesz.ajánlati dokum.díj	0	-
Nyírségvíz Zrt.	90	Parkolójegy értékesítés	44 377	Vízdíj, csatornadíj, mellékvízmérő üzembe hely.vízmérő óra csere, ivókutak karbantartása, szennyvíz kezelés ártalmatlanítás, ivóvíz szolg.
Nyírtávhő Kft.	11 727	Intézményi vill.energia díj, parkolójegy-, parkolóbérlet ért., konzorc.közbesz.ajánl.díja	13 994	Távhődíj, fűtési rendszerek karbantart.,hibaelhárítás, mérőbeüzemelés
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	2 777	Konz.közbesz.ajánlati dokum.díj, Vidor fesztivál takarítás és vill.energia díj	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	265	Konzorc.közbesz.ajánl.díja, Stadion pályák bérleti díja,	0	-
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	4 653 178	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak,járdák,öntözőrenszer, játszótér,közvil. és egyéb városüz.fejlesztések, Borbánya kármentesítési terület áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díja	4 479	Ingatlan bérleti-,közüzemi díjak
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	4 471	Udvari takarítás, parkfenntartás, téli síktalanítás, gépjármű javítási szolg. konzorc.közbesz.ajánl.díja	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	1 634	Konz.közbesz.ajánl.díj, munkába járás költségtérítése, utalvány bonyolítói díj	7 692	Tisztítószer beszerzés (szökőkutak), szökőkút tisztítás
Város-Kép Nonprofit Kft.	862	Fiz.parkoló bérleti díja, reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, konz.közbesz.ajánlati dokum.díj	2 926	Hirdetés, reklámktg, nyilvánosság biztosítása pályázathoz kapcs.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	1 424	Konzorciumi közbesz.ajánl.díj, szennyvízkezelés- ártalmatlanítás díja, vörösiszap ért.	0	-

114

NYSÜ Kft	936	Ajánlati dok díj vill energia közbeszerzés, közter foglalás, rendezvényhez kapcs takarítási felad., vill energia ellátás	0	-
Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft	20	Parkolójegy értékesítés	503	Nyári napközis tábor
Nyírinfo Nonprofit Kft.	0		953	Nyári napközis tábor

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.
Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 9/2020. (V1.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2020. június 1-től 2023.05.31-ig, 2/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2023.06.01-től 2024.05.31-ig:

Felügyelő bizottság elnöke: Kohut Ágnes
tagjai: Hudák Andrásné
Aranyos Gábor
Fórizs Csabáné
Szőke Ádám László

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Bér	5 500	6 350
FEB tiszteletdíj	3 720	3 720
Prémium	3 600	0
Összesen	**12 820**	**10 070**

Ügyvezető egyéb juttatásai:
- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- társasági tulajdonú személygépkocsi használata, telefonhasználat

Társaságunk ügyvezetését a a 9/2022.(V.26.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozat alapján 2022.06.01. napjától 2023.05.31-ig határozott időtartamra a Jogi és Lakásügyi igazgató látta el megbízási jogviszony keretében, amely megbizatás a 4/2023.(V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozat alapján határozatlan időtartamra került megállapításra.
A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására sem került sor.

2.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege:

Jogcím	2022. év(eFt)	2023. év(eFt)
Könyvvizsgálati díj	2 112	2 112
Összesen	**2 112**	**2 112**

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2022. év (fő)	2023. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	307	315
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	6	5
Megbízási jogviszony	102	107
Összesen	**415**	**427**
Közfoglalkoztatás	**330**	**280**

3.2 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	1 756 553	1 897 344
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	20 124	23 268
Összesen	**1 776 677**	**1 920 612**

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	422 121	403 121
Összesen	**422 121**	**403 121**

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések között mutatjuk ki a természetes személyek részére nem bérköltségként és nem vállalkozási díjként kifizetett, elszámolt összegeket:

Költségnemek	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Betegszabadság	24 883	24 577
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	4 548	5 105
Végkielégítés	3 500	0
Reprezentációs költségek	502	681
Saját személygépkocsi használat	10 686	13 340
Munkába járás költsége, bérlettérítés	8 746	15 971
Kifizetőt terhelő SZJA	2 803	3 303
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, telefon, üz.ajándék, egyéb természetb.juttatás	15 435	19 798
Cafetéria SZÉP kártya	67 796	62 681
Cafetéria Készpénz	1 381	1 233
Cafetéria adója, kezelési költség	10 274	9 462
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0
Védőital	5 329	6 581
Iskolakezdési támogatás	2 820	3 132
Temetési segély	3 948	1 946
Éleslátást biztosító szemüveg	1 828	1 152
Összesen	**164 479**	**168 962**

4. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

Társaságunknál a veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel rendelkező szállítókkal történik, melynek mennyisége tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Azonosító HAK kód	Nyitó mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Záró mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05*	180	1 530	1 460	250
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10*	10	40	40	10
Olajszűrő	16 01 07*	15	155	150	20
Olajos felitató	15 02 02*	10	70	60	20
Hajtógázos palack	15 01 11*	0	55	40	15
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36*	0	180	180	0
Festékkazetta	08 03 17*	0	90	90	0
Szerves oldószereket v.más veszélyes anyagot tartalmazó festék- és lakk hulladék	08 01 11*	0	40	40	0

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére előző években 40 000 e Ft céltartalék képzés történt.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	3 630 e Ft
Vízkészlet járulék	445 e Ft
Hulladékszállítás és megsemmisítés	3 720 e Ft
Összesen	**7 795 e Ft**

AUDIT-RATIO
Adószakértői, Könyvvizsgáló és Üzleti szaktanácsadó Kft.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10. sz. Pf. 84.
Cégjegyzékszám: 15-09-079336

Telefon: 06-30/925-8082
06-42/403-861

E-mail: iroda@auditratio.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** (Székhely: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4., Cégjegyzékszám: 15-09-060275, Adószám: 10363315-2-15) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből melyben **az eszközök és források egyező végösszege 3 319 312 E Ft** (azaz Hárommilliárd - háromszáztizenkilencmillió - háromszáztizenkettőezer forint), **az adózott eredmény 131 664 E Ft** (azaz Százharmincegymillió - hatszázhatvannégyezer forint) **nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-

118

e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem

119

tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

AUDIT-RATIO KFT.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10
Cg.: 15-09-079336
Adószám: 23[illegible]

Mórgós János
ügyvezető
AUDIT-RATIO Kft.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Nyilvántartási szám: 004029

LING EVA
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:
007282

Ling Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007282

120

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ
ÜZLETI JELENTÉS
2023

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
-1-

A gazdálkodó képviselője

121

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló ... 4.

II. A NYÍRVV Nonprofit Kft., valamint a társaság gazdálkodását és működését befolyásoló tényezők bemutatása

1. Alapadatok ... 9.
2. Tevékenység ... 9.
3. Társaságunk székhelye és telephelyei ... 10.
4. Kapcsolódó cégcsoport bemutatása ... 11.
5. Társaságunk szervezete ... 11.
6. Társaságunk kontrollkörnyezete ... 14.
7. Piaci környezet ... 14.
8. Üzletpolitika ... 15.
9. Kutatás, fejlesztés ... 18.
10. Környezetvédelem ... 18.
11. Kockázatkezelés ... 20.
12. Mérlegfordulónap utáni események ... 22.

III. 2023. éves adatok szöveges elemzése a terv-tény adatok alapján

1. Gazdasági és pénzügyi helyzet ... 23.

2. Eredményesség alakulása Ágazatonként ... 41.
   2.1. Közterület-fenntartási Ágazat ... 41.
   2.2. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat ... 58.
   2.3. Közfoglalkoztatás ... 66.
   2.4. Műszaki Ágazat ... 69.
   2.5. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelés ... 87.
   2.6. Táboroztatás ... 88.
   2.7. NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés ... 89.
   2.8. Piac és Vásártér üzemeltetés ... 96.
   2.9. Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Csoport ... 98.

IV. Humán erőforrás gazdálkodás ... 100.

V. Beruházások ... 106.

VI. A Társaság kommunikációja, marketing tevékenysége ... 109.

VII. A Társaság jogi tevékenysége ... 111.

VIII. Mellékletek ... 113.

1.sz. melléklet éves összesített eredménykimutatás terv-tény
2.sz. melléklet éves összesített költségterv terv-tény

122

I. Vezetői összefoglaló

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság.

A Társaság 2023. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozatával elfogadott üzleti terve alapján végezte.

Jelen gazdasági beszámoló számot ad a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évben végzett tevékenységéről, bemutatva szakterületenként az üzleti tervben meghatározott feladatok teljesítését.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése az 5/2023. (II.16) számú határozatával elfogadta a Társasággal kötött Éves Közszolgáltatási Szerződést, mely a 116/2023.(IX.21.) számú és a 12/2024. (II.15.) számú határozatokkal módosításra került. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is az eredeti tervhez képest.

Összességében elmondható, hogy sikerült 2023. évben a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céloknak eleget tenni. A tárgyidőszakot befolyásoló az alábbiakban felsorolt főbb tényezők és hatások eredményeként a Társaság adózás előtti eredménye 160 795 eFt, amely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt kompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási feladatokra kapott 2023.évi kompenzáció összege társasági szinten túlkompenzáltságot mutat. Az éves túlkompenzáció nettó összege 35 381 eFt, mely a Közszolgáltatási Szerződés 6.4 pontjában foglaltak alapján visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet. Azonban az évközi változások szoros nyomon követése során ettől lényegesen nagyobb túlkompenzáltság mutatkozott 2023. második félévében. Ennek köszönhetően a fenti határozattal módosításra került az éves közszolgáltatási szerződésünk, és a városi közvilágításon lévő túlkompenzáltság egy része átvezetésre került -lehetőséget biztosítva-, hogy 2023-ban is legyenek fejlesztések a közszolgáltatások esetében. Így sikerült útépítést, járdafelújításokat és csapadékvíz elvezetés rekonstrukcióját megvalósítani összesen nettó 261 339 eFt összegben.
Alapvetően az energiaárak tervezetthez képest kedvező alakulása miatt az év hátralevő részében is kedvező helyzetben volt Társaságunk, így a Közszolgáltatási Szerződés vonatkozó részei alapján 2023. decemberében összesen nettó 750 000 eFt kompenzáció került visszavonásra, melyet még abban hónapban vissza is utaltunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata részére.

A Társaságot érintő 2023. évi főbb változások bevételek tekintetében:

- Az előirányzott **kompenzáció közszolgáltatási, üzemeltetési és fejlesztési feladatokra** a fent bemutatott okok miatt lényegesen elmaradt a tervezetthez képest. A tervezett nettó 4 529 907 eFt-tal szemben a tény bevétel 3 718 350 eFt volt. Ez 82,08%-os teljesítés, és 811 557 eFt-os csökkenést jelent. Ennek legjelentősebb tételei a közszolgáltatási tevékenységeket érintő 750 000 eFt-os kompenzáció visszautalása, és a közfoglalkoztatás önerejének 61 001 eFt-tal történő alul maradása. Továbbá a 2023. évre megkötött éves Közszolgáltatási Szerződésünk módosítása alapján a

közszolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódó ***fejlesztések*** összege 261 339 eFt, az üzemeltetésünkben lévő Szigligeti Gyermeküdülőben tervezett fejlesztés összege 50 000 eFt volt. Év közben a fejlesztések tény adatai miatt 557 eFt-os csökkenés.

- ***Parkolás és közterület-használatból*** 2023. évben 559 690 eFt bevételünk származott a tervezett 610 100 e Ft-hoz képest, amely a tervezett 91,74 %-a. Azonban a 2022-es adatokhoz képest 124,53 %-os teljesítést mutat. A város területén 2023. évben üzemeltetett parkoló automaták száma az I. félévben 74 db. Ez a szám 2023. július 1. napjától 94 db-ra emelkedett a jóváhagyott fizető zóna bővítés miatt. Nyíregyháza közigazgatási területén 3.865 db fizető, és 11.977 db nem fizető parkolóhely volt 2023. I. félévéig, melyek száma 2023. július 1. napjától fizető parkoló 5.300-ra emelkedett, a nem fizető parkoló pedig 10.542 db-ra csökkent.

- ***Piacok üzemeltetéséből*** 2023. évben 623 152 eFt bevételünk származott a tervezett 774 275 eFt-hoz képest, amely a tervezett 80,48 %-a. Azonban 2022. évhez képest nagyon jelentős a változás, 115,03 %-os a teljesítés.

- 2023. év lehetőséget nyújtott a szabad forrásaink lekötésére, amivel nagyon jelentős, 97 084 eFt ***pénzügyi műveletek bevételé***t értünk el. Ezen tényezőnek jelentős szerepe volt abban, hogy Társaságunk 63 712 eFt-os üzemi/üzleti tevékenység eredménye a pénzügyi műveletek hatására 160 795 eFt-os adózás előtti eredménnyé növekedjen.

A Társaságot érintő 2023. évi főbb változások kiadások tekintetében:

- ***Vásárolt anyagok*** esetében 2023. évben 246 896 eFt költség merült fel a tervezett 364 485 eFt-hoz képest, amely a tervezett 67,74 %-a. Az elmaradás a beszerzett alapanyag készletek esetében jelentős: Az idei év eleji és végi enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően hószolgálatba alvállalkozót nem vontunk be, így útszóró só felhasználásunk sem volt. Jelenlegi készletünk 1.267,66 tonna. Idei évben beszerzésre került 502,66 tonna só, de mivel nem került felhasználásra, ezért raktári készleten maradt a beszerzett mennyiség. A téli síktalanításhoz szükséges só beszerzése a szomszédban zajló háborús helyzet miatt kiszámíthatatlanná vált, és jelentős ár növekedést is eredményezett.

- A ***villamos energia díjának*** alakulásában szerepet játszott a tőzsdei ár jelentős csökkenése és a 2023.04.01. napjától érvényes árfixálás, melynek eredményeképpen a közüzemi díjak jelentősen elmaradtak az éves tervezetthez képest. A 41/2023. (II.20.) Korm. rendelet lehetőséget biztosított a 2023. 04. 01. – 2023. 12. 31. közötti időszakra vonatkozóan a villamosenergia egységárának rögzítésére, melyre hivatkozva a Társaságunk által tett nyilatkozatot a Szolgáltató elfogadta. Ennek értelmében fenti időszakra terjedő időtartamra a villamosenergia egységár tőzsdei árparaméterének fixálását elvégezte az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., a fixálást követően a szerződésben foglaltak alapján a villamosenergia díj: HUDEX BL (zsinór termék) értéke: 146,644 EUR/MWh. Az energiadíj az árparamétereket az Adásvételi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalva, és a szerződésben meghatározott kereskedői díj (S-spread) figyelembevételével kerül meghatározásra.

124

- ***Az intézmények villamos energia felhasználása:***
  A közintézmények 2023. évi villamos energiával történő ellátásának díját 222 Ft/kWh, „HUDEX tőzsdei" árral számítottuk. A Kormány 41/2023.(II.20.) Korm. rendelete alapján lehetőséget biztosított a villamos energia ár fixálására 2023. április 1. – 2023. december 31.-ig terjedő időtartamra, mely lehetőséggel Társaságunk is élt, ezzel jelentős megtakarítást értünk el.

- ***Gázdíj***
  Társaságunk fölgáz felhasználását az elmúlt év adatai alapján terveztük. A Szolgáltatóval kötött szerződésben meghatározott árral terveztünk, mely a 2022. szeptember 30-ig érvényes. A szerződésben foglalt árakhoz képest a Tüzér u. 2.-4. esetében 5-szörös, az egyéb fogyasztási helyek tekintetében 6-szoros díjemelést jelentett. A gáz beszerzésére közbeszerzési eljárást követően szintén tőzsdei áron alapuló szerződést kötöttünk. A gáz díjának árrögzítése hasonlóan a villamos energiához, 2023. 03. 01. napjától 2023. 10. 01. napjáig megtörtént, 59,69 EUR/MWh értéken. A gáz felhasználása, köszönhetően a takarékos gazdálkodásnak elmarad a tervezett mennyiségtől, illetve a gáz világpiaci árának csökkenése és az árrögzítés a tervezett költséghez képest megtakarítást eredményezett. A szolgáltatóval kötött szerződés alapján a megtakarítás azt eredményezte, hogy a tényleges fogyasztásunk nem érte el a szerződésben rögzített mennyiséget, ezért kötbér fizetési kötelezettségünk állt fenn. Az év végén bevezetett energiafelhasználást csökkentő takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően a költségsoron 52 642 eFt megtakarítás keletkezett.

- ***Távhő***
  A távhő költséget 2023.évre 90 265 Ft/GJ hődíjjal terveztük, összesen 47 054 eFt összegben. 2023. évben ténylegesen felmerült költség 16 690 e Ft. Távfűtéssel rendelkező fogyasztási helyek esetében jelentős megtakarítás a fűtési időszakban történő "visszakorlátozás" miatt jelentkezett. A Búza tér 23. szám alatti Piaccsarnok bérlőinek döntése alapján, Társaságunk nem rendelte meg a távhőszolgáltatást, így költségként az év eleji fűtési szezonban kizárólag a melegvíz előállítási alapdíj jelent meg. A Család utcai piacon 2022/2023 fűtési időszakban nem kapcsoltattuk be a távfűtést, a Stadionban található ökölvívó csarnok és teniszcsarnok esetében 8 C^0-os fűtés csökkentéssel kértük a távfűtés beindítását.

- ***Postai, és egyéb hatósági díjak*** költségei 8 733 eFt-tal haladták meg a tervezettet a díjtételek növekedése miatt.

- 2023. évre ***őrzés-védelmi feladatok*** tervezett óradíja 2 336 Ft/fő/óra+ÁFA. 2023. 06. 22. - 2024. 06. 21-ig tartó időszakra vonatkozóan közbeszerzési eljárást indítottunk. Az eljárás eredményes befejezéséig eseti megbízási szerződést kötöttünk - a korábbi partnerrel változatlan áron- amely 2023. 06. 22. napjától az eredményes közbeszerzési eljárás lezárásaként megkötött szerződés hatálybalépéséig tartott. A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2023.11.01 napjától kötöttünk megbízási szerződést őrzés-védelmi feladatok elvégzésére, amely alapján az óradíj 2 500 Ft/fő/óra+ÁFA összegben került megkötésre.
  A portás/éjjeli őrszolgálat díjtétele a közbeszerzési eljárás eredményeként 2022. 09. 01. napjától 1.599 Ft/óra/fő+ÁFA, amely díjtétel 2023. 05. 31-ig volt érvényes. A szerződés V. pontja alapján Társaságunk egyoldalúan, legkevesebb 30 nappal a szerződés megszűnését megelőzően a szerződés időtartamát további 1 évvel, azaz 2024. május 31.

125

napjáig meghosszabbította az egyéb szerződéses feltételek változatlan hagyása mellett. Időközben a szerződés felmondásra került. A fentiek alapján az őrzés védelem és a portás/éjjeli őrszolgálat 2023. évi tény költségeinél 17 034 eFt megtakarítás keletkezett.

- ***Alvállalkozók*** által végzett feladatok azok átstrukturálása (részletesen bemutatva II. fejezetben) következtében tényleges értéke 31 000 e Ft-tal csökkent a tervhez képest. A jelentős mértékű elmaradás oka egyrészt az előre nem kiszámítható időjárási viszonyok (téli síktalanítás-enyhe tél), másrészt egyes betervezett feladatokat sikerült saját munkavállalókkal és gépparkkal ellátni.

- A ***bérköltség*** tervezésénél a főállású munkavállalóknál 1 554 149 eFt-tal tervezünk, mely a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint átlagosan 15%-os béremelés bértömegét is tartalmazta. 2023. év 1-12.hónapban a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 1 516 890 eFt volt.
  2023-ra a tervezett főállású 320 fő munkavállalónak megfelelően ténylegesen 320 főt foglalkoztattunk, bár a szellemi és a fizikai munkavállalók aránya kis mértékben változott az utóbbiak javára.
  A közfoglalkoztatási programokban a tervezett teljesített átlaglétszámunk 275,25 fő a tervezett 433 fővel szemben, mely a társaság személyi jellegű ráfordítását 184 988 eFt-tal csökkentette a tervhez képest.

- ***Társaságunk beruházási tervét*** áttekintette, az utolsó negyedévben kizárólag a tevékenységek zavartalan ellátásához indokolt eszközbeszerzést valósítottuk meg. Használt és új eszközök beszerzése és beruházás 151 577 eFt, a tervezett 423 727 eFt-tal szemben, amely 271 850 eFt-tal maradt el a tulajdonossal történt évközi egyeztetések és a feladatok ellátását elsődlegesen kiszolgáló beruházások fontosságának mérlegelése eredményeképp.

Pályázatok

- A **TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése** című projekt keretein belül új bölcsőde építése valósult meg Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen. Támogatási szerződés alapján a projekt összköltsége bruttó 197 646 eFt, 100%-os támogatási intenzitással. Többlettámogatási kérelem került benyújtásra a felmerült többletköltségek fedezetére 29 330 eFt összegben.
  A projekt fizikai befejezésének időpontja: 2023. 11. 30.
  A létesítmény 2024. 01. 04. napján jogerősen használatba vételi engedélyt kapott. A szolgáltatói nyilvántartásba vétel 2024. 01.31. napján vált véglegessé. A 2023. 12. 06. napján kelt „Fenntartói és üzemeltetési megállapodás" alapján a bölcsőde a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény, mint „szolgáltató" feladatellátása keretében 2024. 02. 01. napján megkezdte működését.

- **VP6-7.2.1.1-20 „Vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére, helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése"** című pályázat. Támogatói okirat alapján a projekt elszámolható bruttó összköltsége 105 053 eFt, támogatási intenzitása 75%. Társaságunk – a támogató döntése értelmében a támogatási kérelemben rögzítettektől eltérően – bruttó 78 790 eFt vissza nem térítendő támogatásra volt jogosult. Az időközben bekért aktualizált indikatív árajánlatok alapján megállapításra került, hogy a

126

rendkívüli mértékben megemelkedett építőipari költségek miatt a projekt megvalósítása – a jelentősen megnövekedett önerő mértékére tekintettel – nem lenne gazdaságos, ezért kezdeményeztük a támogatási kérelmünk és a Támogatói Okirat visszavonását, amely az Irányító Hatóság részéről elfogadásra került.

- A **TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00002 azonosító számú "Épületenergetikai fejlesztés a NYÍRVV Nonprofit Kft.-nél"** elnevezésű projektünk esetében, melynek műszaki átadás-átvételi eljárásának lezárása 2021. október 19. napján történt, a Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Igazgatósága záró helyszíni ellenőrzést tartott, melyet rendben talált. Ezek alapján 2024. február 22. napján a projekt záró kifizetési igénye és záró beszámolója jóváhagyásra került.

A Társaság szerződésben vállalt kötelezettsége az Önkormányzat alapfeladatainak és közfeladatainak megfelelő színvonalú ellátása, a lakosság indokolt igényeinek kielégítése, melyet szakmai követelményeknek megfelelően, a lehető legnagyobb gondossággal kell elvégezni az ehhez biztosított források hatékony felhasználásával. Az eszközök és források főösszege 3 319 312 eFt, mely 264 318 eFt-tal haladja meg a 2022-es értéket. Jelentős a tárgyi eszközök növekedése (197 875 eFt), valamint a forgóeszközök növekedése is (60 996 eFt). Forrásoldalon az eredménytartalék növekedése 156 759 eFt, valamint az áthúzódó tételek miatt a passzív időbeli elhatárolások 275 323 eFt-os növekedése. Kedvező változás, hogy az előző évhez képest 2023. december 31-re a kötelezettségek 141 859 eFt-tal csökkentek.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az üzemeltetésre átvett vagyonelemeket rendeltetésszerűen, a rendes gazdálkodás szabályainak megfelelően, a vagyonra vonatkozó biztonsági előírások betartásával, a közvagyont használó személytől elvárható gondossággal, mások jogainak és törvényes érdekeinek sérelme nélkül került elvégzésre.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. legfontosabb célja, továbbra is, hogy növelje a városban élők elégedettségét, komfortérzetét - ezen keresztül a társaság iránti bizalmat - pontos és hiteles információkat nyújtásával az elvégzett tevékenységekről és működésről.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

127

II. A NYÍRVV Nonprofit Kft., valamint a társaság gazdálkodását és működését befolyásoló tényezők bemutatása

II.1. Alapadatok

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
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990. április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege: Alapítói vagyon tulajdon:	705.170 e Ft 100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma: Adószáma:	15-09-060275 10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	3/2022. (I.28.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2022.02.01. napjától 2022.05.31-ig határozott időre megbízási jogviszony keretében, amely 2022.06.01. napjától 2023.05.31-ig meghosszabbításra került. 4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra megbízási jogviszony keretében: Dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

II.2. Tevékenység

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:

- Lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés
- Gyepmesteri tevékenység, állategészségügyi ellátás
- Városi közvilágítási feladatok
- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása
- Közfoglalkoztatás
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz összegyűjtése, kezelése
- Gépjárműjavítás, karbantartás
- Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

II.3. Társaságunk székhelye és telephelyei

A Társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza Szállási u. 128.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u.20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny.23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza, hrsz: 0517/6, 0517/7, 0517/9, 0517/11.
- Nyíregyháza, Luther u. 3.

II.4. Kapcsolódó cégcsoport bemutatása

Társaságunknak Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos és anyavállalat, 100%-os üzletrésszel rendelkezik, így annak az összes többségi tulajdonában lévő kapcsolt vállalkozás. Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában.

Adószám	Cégnév	Részesedés mértéke %	Részesedés megszerzésének ideje
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100 %	1992. 06. 29.
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100 %	2001. 12. 27.
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,85 %	1998. 12. 07.
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100 %	2003. 05. 01.
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	100%	2009. 02. 16.
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100 %	1996. 07. 01. Kht. 2009. 03. 01. Kft.
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100 %	1998. 06. 04. Kht. 2008. 12. 22. Kft.
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100 %	2001. 02. 06. Kht. 2009. 01. 26. Kft.
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100 %	2001. 05. 21. Kht. 2009. 03. 02. Kft.
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100 %	1953. 03. 31. 1990. 08. 06. 1995. 06. 29. 2016.04.30.
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%	2013.06.01.
10731785-2-15	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	100%	1991.12.27.

Társaságunk 2023. évre is eleget tett kötelezettségének, és elkészítette a szokásos piaci ár megállapításával összefüggő nyilvántartást.

Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték miatt adózás előtti eredménynövelő tétel került megállapításra 155 884 eFt összegben.

II. 5. Társaságunk szervezete

A NYÍRVV Nonprofit Kft egy személy vezetése, az ügyvezető vezetése alatt áll.

Az egyszemélyi vezető, egyben NYÍRVV Nonprofit Kft. képviselője megbízással:

Dr. Pazonyi Péter

Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

Az ügyvezető munkáját közvetlenül segítő igazgatók

- Jogi és lakásügyi igazgató – Dr. Pazonyi Péter
- Közterület-kezelési igazgató – Dicső Péter
- Műszaki igazgató – Szalai István
- Gazdasági igazgató – Czakóné Szikszai Orsolya

Területi vezetők

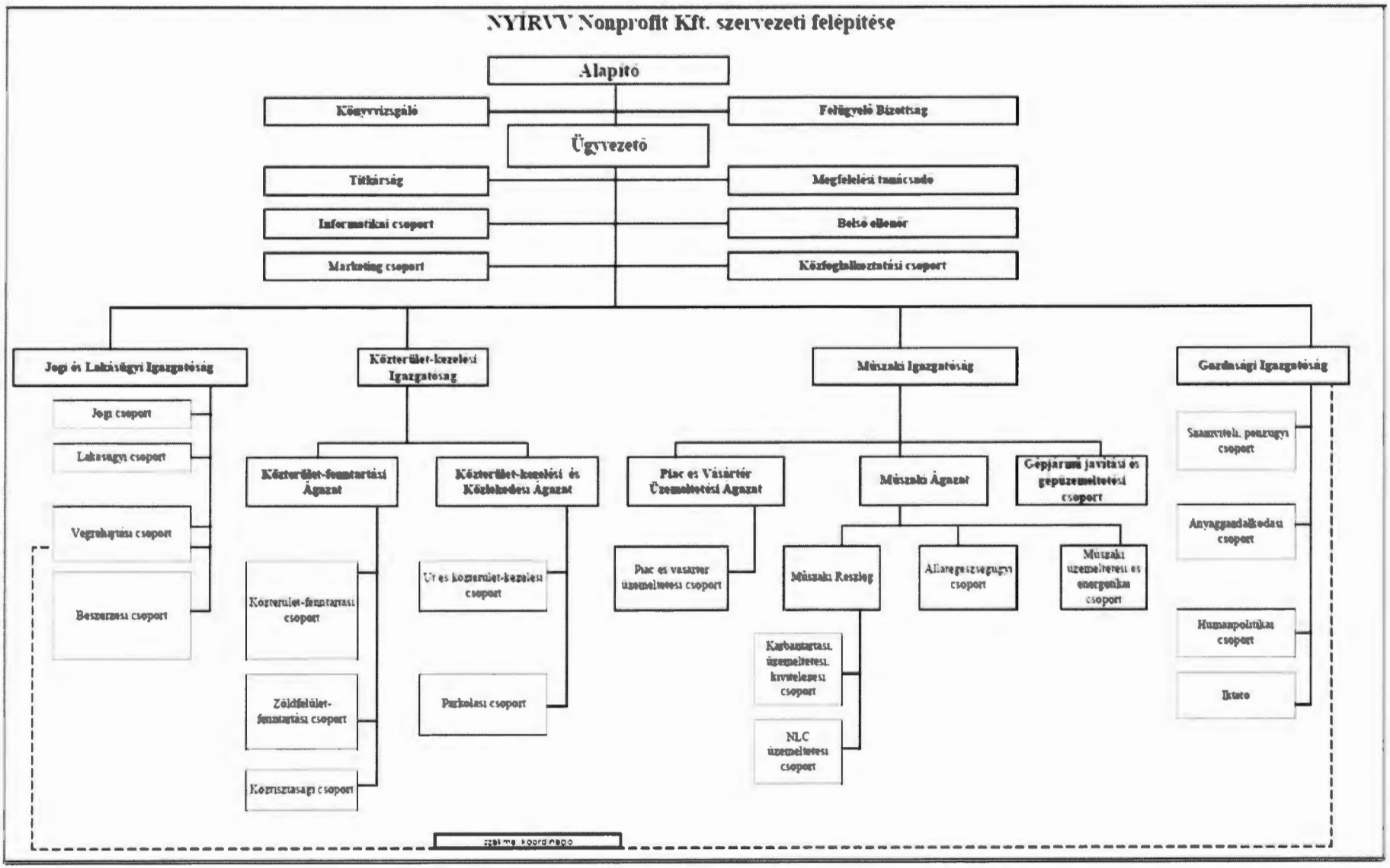
- Közterület-fenntartási ágazatvezető
- Piac és vásártér üzemeltetési ágazatvezető
- Közterület-kezelési és közlekedési ágazatvezető
- Műszaki ágazatvezető
- Műszaki részlegvezető

Csoportvezetők

- Közfoglalkoztatási csoportvezető
- Lakásügyi csoportvezető
- Végrehajtási csoportvezető
- Jogi csoportvezető
- NLC üzemeltetési csoportvezető
- Közterület-fenntartási csoportvezető
- Zöldfelület-fenntartási csoportvezető
- Köztisztasági csoportvezető
- Piac és vásártér üzemeltetési csoportvezető
- Út és közterület-kezelési csoportvezető
- Parkolási csoportvezető
- Karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoportvezető
- Műszaki üzemeltetési és energetikai csoportvezető
- Gépjármű javítási és gépüzemeltetési csoportvezető
- Számviteli, pénzügyi csoportvezető
- Humánpolitikai csoportvezető
- Anyaggazdálkodási csoportvezető
- Beszerzési csoportvezető
- Informatikai csoportvezető
- Állategészségügyi csoportvezető

Társaságunk szervezeti felépítését az alábbi ábra mutatja:

132


NYÍRVV Nonprofit Kft. szervezeti felépítése
Alapító
Könyvvizsgáló
Felügyelő Bizottság
Ügyvezető
Titkárság
Megfelelési tanácsadó
Informatikai csoport
Belső ellenőr
Marketing csoport
Közfoglalkoztatási csoport
Jogi és Lakásügyi Igazgatóság
Közterület-kezelési Igazgatóság
Műszaki Igazgatóság
Gazdasági Igazgatóság
Jogi csoport
Lakásügyi csoport
Végrehajtási csoport
Beszerzési csoport
Közterület-fenntartási Ágazat
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat
Műszaki Ágazat
Gépjármű javítási és gépüzemeltetési csoport
Közterület-fenntartási csoport
Zöldfelület-fenntartási csoport
Közrisztasági csoport
Út és közterület-kezelési csoport
Parkolási csoport
Piac és vásártér üzemeltetési csoport
Műszaki Részleg
Állategészségügyi csoport
Műszaki üzemeltetési és energetikai csoport
Karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport
NLC üzemeltetési csoport
Számviteli, pénzügyi csoport
Anyaggazdálkodási csoport
Humánpolitikai csoport
Iktató

II. 6. Társaságunk kontrollkörnyezete:

Társaságunk **belső ellenőrzését** a 2023. évben a Gyarmat-Tax Kft. látta el, képviseletében Varga Péter ügyvezető.

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős.

Felügyelő Bizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 9/2020. (VI.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2020. június 1-től 2023.05.31-ig, 2/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2023.06.01-től 2024.05.31-ig:

Felügyelő Bizottság elnöke: Kohut Ágnes

tagjai: Hudák Andrásné
Aranyos Gábor
Fórizs Csabáné
Szőke Ádám László

A **könyvvizsgáló** adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 3/2021. (III.01.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2021.március 01.napjától 2023. május 31-ig, 3/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2023.június 01 napjától 2024.május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

AUDIT-RATIO Kft. Felelős személy: Ling Éva
Nyíregyháza, Búza tér 10. Engedélyszáma: 007282

Társaságunk működésének további szabályosságáért a **megfelelési tanácsadó**, Dr. Bányai Péter felelt 2023-ban. Feladata többek között annak elősegítése és nyomon követése, hogy a társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.

Ezen túlmenően a **belső kontrollrendszer** kiépítésében és működtetésében Vékony András E.V. működött közre 2023-ban.

II. 7. Piaci környezet

Tevékenység:

A NYÍRVV Nonprofit Kft. fő tevékenysége a 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés.

Az ingatlankezelésen túlmenően jelentős a társaság által folytatott lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás, piackezelés, utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása, köztisztasági tevékenység, parkolási szolgáltatás, parkfenntartási, zöldterület-kezelés, gyepmesteri tevékenység, állategészségügyi ellátás, városi közvilágítási feladatok, üdülési és szálláshely-szolgáltatás, intézmények villamos energia ellátása, közfoglalkoztatás lebonyolítása, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz összegyűjtése, kezelése, gépjárműjavítás, karbantartás, valamint az erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység is.

Piaci környezet:

A 2022. februárjában kirobbant orosz-ukrán konfliktus által gerjesztett energiapiaci turbulenciák következtében tapasztalt áremelkedések 2023-ra lecsillapodtak, több alapanyag esetében lassú árcsökkenés is tapasztalható volt. Míg korábban az áremelkedések mértékének és tartósságának a becslése nehezítette a tervezést, addig az elmúlt évben már az árcsökkenések ütemének a prognosztizálása jelentett nagy kihívást.
Az árcsökkenések következtében az éves közszolgáltatási szerződést is módosítanunk kellett, hogy megfeleljünk a keretszerződés követelményeinek.
A piacon elérhető kedvezményes pénzügyi lehetőségeket nagymértékben kihasználta a Társaság, és a megtakarítások befektetésével jelentős kamatjövedelmet sikerült realizálni.

Piaci pozíció:

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza területén erős piaci pozíciókkal rendelkezik, mely pozíciót a jövőben is fent kívánja tartani. Számos területen a Tulajdonos által biztosított kizárólagosságot élvez, vagy többségi piaci részesedése van. Fontos az intenzív marketing, a lakosokkal, helyi vállalkozókkal való kapcsolattartás. Emellett növelni kell a kapcsolódó szolgáltatások részarányát, a lakossági igények minél magasabb szinten való kiszolgálása érdekében.

Üzleti tervek:

A NYÍRVV Nonprofit minden évben a fenntartó önkormányzattal kötött szerződések és szabályozók figyelembevételével üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el.

Várható változások:

A közeljövőben nem várható jelentős változás a gazdálkodásban, azonban a Közszolgáltatási keretszerződés 2025-ben lejár, így a tevékenységek finanszírozásának újragondolása elképzelhető, és bizonyos esetekben szükséges.

II. 8. Üzletpolitika:

<u>Társadalmi felelősségvállalás</u>

Mint a városi zöldfelületek és parkok fenntartója, fontosnak tartjuk, hogy népszerűsítsük és formáljuk a lakosság környezettudatosságát, szép környezet iránti igényét. A programok kedvező lakossági megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni a városi környezet fenntartásában. Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával közösen immár 10. éve elindította *„Tegyük még szebbé Nyíregyházát!" - városszépítő akcióit.*

2023. évben megvalósult akcióink, pályázataink

134

Karácsonyfáért ajándék Akció

Már harmadik éve csatlakoztunk az ÉAK Nonprofit Kft. kezdeményezéséhez, így az akció során a környezettudatosság jegyében Társaságunk a gyökeres fenyőt felajánlók részére szolgáltatási utalványt biztosított.
Az akció alkalmával összegyűjtött 17 darab töves fenyő - telephelyünkön történő gondozás után – 2024. februárjában került kiültetésre a Bujtosi Városligetben kialakított Fenyőligetbe. Ezen felül minden évben támogatjuk a legtöbb vágott fenyőt leadó résztvevőt 10.000 Ft értékű NYÍRVV Szolgáltatási utalvánnyal.

„Ültess egy fát a holnapért" akció:

A dr. Kovács Ferenc Polgármester Úr kezdeményezésére indított nagyszabású fásítási program keretében a nyertes pályázók a kapott díszfákat, díszcserjéket, a házuk, intézményük előtti közterületre, utcafrontra ültethették el a 2023-as évben is.
Összesen 135 pályázat érkezett. A sikeresen pályázók kiértesítése szakaszosan történt, az igényelt növényeket két időpontban, 2023. április 29-én és május 05-06-án vehették át a NYÍRVV Nonprofit Kft. székhelyén. A telepítésre szánt növények fajtáit Társaságunk szakemberei határozták meg az érintett területek sajátosságainak figyelembevételével. 1015 cserje és 108 facsemete került kiosztásra.

A „Szomszéd füje mindig zöldebb" füvesítési akció:

A városszépítő akció jelentkezési időszaka 2023. február 15. és március 14. között volt. A kedvező elbírálásban részesülőknek 1m^3 termőföldet, továbbá 1kg fűmagot biztosítottunk, melyet Társaságunk székhelyén vehetett át a 182 sikeres pályázó. 178 kg fűmagot és 167 köbméter föld talált gazdára az akció keretein belül.

„Érték a talpad alatt" balkonföld akció:

A balkonföld akció keretében 2023. április 21-től Nyíregyháza 76 helyszínén, főként a társasházi lakóövezetekben élők részére virágültetéshez, balkonládák növényesítéséhez használatos termőföld és komposzt keveréket biztosítottunk. A kihelyezett balkonföld mennyisége összesen 129,5 m^3 volt, helyszínenként 0,5 és 3 m^3 közötti megosztásban. Természetesen ebben az évben is figyelembe vettük a lakossági igényeket, hiszen a korábbi évhez képest 3 új helyszínen juthattak Nyíregyháza lakosai balkonföldhöz.

135

„Újéletfa" akció:

2023. augusztus 28. és szeptember 30. között került meghirdetésre az akció, melyre 40 pályázat érkezett Társaságunkhoz. A 2022. július 01. és 2023. július 31. között született gyermekek hozzátartozói nyújthattak be pályázatot.
A 2023. november 10-ére tervezett ünnepélyes ültetés az időjárási körülmények miatt elmaradt, melynek pótlására 2024. tavaszán kerülhet sor a már korábban kialakított kertvárosi Újéletfa Ligetben.

ÖKO Suli-program

A 2023-ban is folytatódott az együttműködés az ÖKO Suli-programban részt vevő Nyíregyháza Móra Ferenc Általános Iskola Petőfi Sándor Tagintézményével, ahogyan már évről-évre.
Az ÖKO Suli keretén belül az iskola diákjai immár tizedik alkalommal vehettek részt a városi virágültetés során, melyre tavasszal és ősszel is sor került a Kossuth téren. Az ÖKO Suli pályázatot is hirdetett a nyíregyházi óvodások és általános iskolások körében, melynek témája az „Energiatakarékosság" címet kapta. Készülhetett rajz, prezentáció és kisfilm is korosztálytól függően, melyet szakmai zsűri értékelt. A díjazottak NYÍRVV Szolgáltatási utalvánnyal gazdagodhattak.

„Parlagfűért Virágot" - Városszépítő Akció

A NYÍRVV Nonprofit Kft. mindent elkövet a parlagfű-mentesítés még hatékonyabbá tételéért, bevonva ebbe városunk lakosságát is. Ennek érdekében társaságunk „Parlagfűért virág" néven városszépítő akciót hirdetett 2023. július 24. - augusztus 04. között, melynek során Nyíregyháza város lakossága gyökeresen kihúzott parlagfűért NYÍRVV Szolgáltatási utalványt kapott. Városunk szorgalmas lakóinak köszönhetően közel 151 ezer tő gyökeres parlagfű gyűlt össze az akció ideje alatt.

<u>Foglalkoztatáspolitika:</u>

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözik a NYÍRVV Nonprofit Kft. vezetését, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - a társaság emberi erőforrás gazdálkodása kiemelt feladat legyen a Társaság életében.
Támogatjuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk képzéseken, tanfolyamokon és konferenciákon való részvételre személyesen és online térben egyaránt.

2023. december 31. napján a Társaságunk munkajogi állományi létszám összetétele:

adatok fő-ben

Állománycsoport	Szellemi	Fizikai	Összesen:
Teljes munkaidős	102	213	315
Részmunkaidős	2	3	5
Összesen:	104	216	320

A NYÍRVV Nonprofit Kft. a 2023. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 15%-os alapbéremelést hajtott végre.
Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 2 318 904 eFt, mely 240 925 eFt-tal maradt el a tervezettől.
A 2023. évvégi létszámunk 320 fő volt, ami megegyezik a tervezett adatokkal.
A humán erőforrás gazdálkodás részletes elemzését a IV. fejezet tartalmazza, a közfoglalkoztatás a III. 2.3. fejezetben kerül bemutatásra.

II. 9. Kutatás, fejlesztés

K+F célok
A NYÍRVV Nonprofit Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása
A NYÍRVV Nonprofit Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

II.10. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség:
A tevékenység jellegéből adódóan a társaság környezetvédelmi felelőssége abban nyilvánul meg, hogy a működés során keletkező veszélyes anyagokat a maximális biztonsági követelmények betartása mellett kezeli, a szükséges infrastruktúra kiépítésre került, folyamatos karbantartása biztosított.

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok:

137

Társaságunknál a veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel rendelkező szállítókkal történik, melynek mennyisége tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Azonosító HAK kód	Nyitó mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Záró mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05*	180	1 530	1 460	250
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10*	10	40	40	10
Olajszűrő	16 01 07*	15	155	150	20
Olajos felitató	15 02 02*	10	70	60	20
Hajtógázos palack	15 01 11*	0	55	40	15
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36*	0	180	180	0
Festékkazetta	08 03 17*	0	90	90	0
Szerves oldószereket v.más veszélyes anyagot tartalmazó festék- és lakk hulladék	08 01 11*	0	40	40	0

Környezetvédelem pénzügyi hatásai:
A környezetvédelem a NYÍRVV Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetére nem bír jelentős hatással.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	3 630 e Ft
Vízkészlet járulék	445 e Ft
Hulladékszállítás és megsemmisítés	3 720 e Ft
Összesen	**7 795 e Ft**

Környezetvédelmi fejlesztések:

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére előző években 40 000 e Ft céltartalék képzés történt.

Környezetvédelmi támogatások:
A társaság ilyen jogcímen nem kapott támogatást.

Környezetvédelmi eszközök kezelése:

138

A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ennek értelmében a Kft. a környezetvédelmi célú eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori előírásoknak megfeleljenek.

Környezetvédelmi intézkedések:
A társaság a keletkező környezetet károsító anyagokat elkülönítetten, zárt rendszerben tárolja azok ütemezett elszállításáig.

II. 11. Kockázatkezelés:

A tevékenység kockázatai és bizonytalanságai:
A működés során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

- jogi
- környezeti
- egészségügyi
- eszköz ellátottsági
- pénzügyi, adó- és egyéb finanszírozási

Pénzügyi kockázatok:
A gazdálkodást fenyegető ár-, likviditási- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- értékesítési árak alakulása
- vevők fizetőképességének változása
- alapanyag árak változása, hozzáférési lehetőségek szűkülése
- kamatlábak változása
- szállítói hitelkeretek változása

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 111,66%-ban, a tárgyévben 107,09%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.
A társaság tőkeerőssége minimális mértékben csökkent, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 59,56%, a tárgyévben 58,79%.
A tőkeszerkezet az előző évhez képest jelentősen javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 141 859 e Ft-tal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 31,99%-át, a tárgyévben 25,16%-át tették ki.
A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,3 a tárgyévben 1,57 a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.
A fordulónapon a rövid távú likviditást befolyásoló tényezők (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) aránya az összes eszközön belül az előző évben 41,54%, tárgyévben 39,44%.
A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,42 tárgyévben 1,74 így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben nőtt.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évről készített Kiegészítő Mellékletében bemutatott cash-flow elemzés és a pénzügyi mutatószámok kedvező előrejelzései alapján a Társaságnál ár-, kamat-, likviditás-, és cash-flow kockázat nem merült fel.

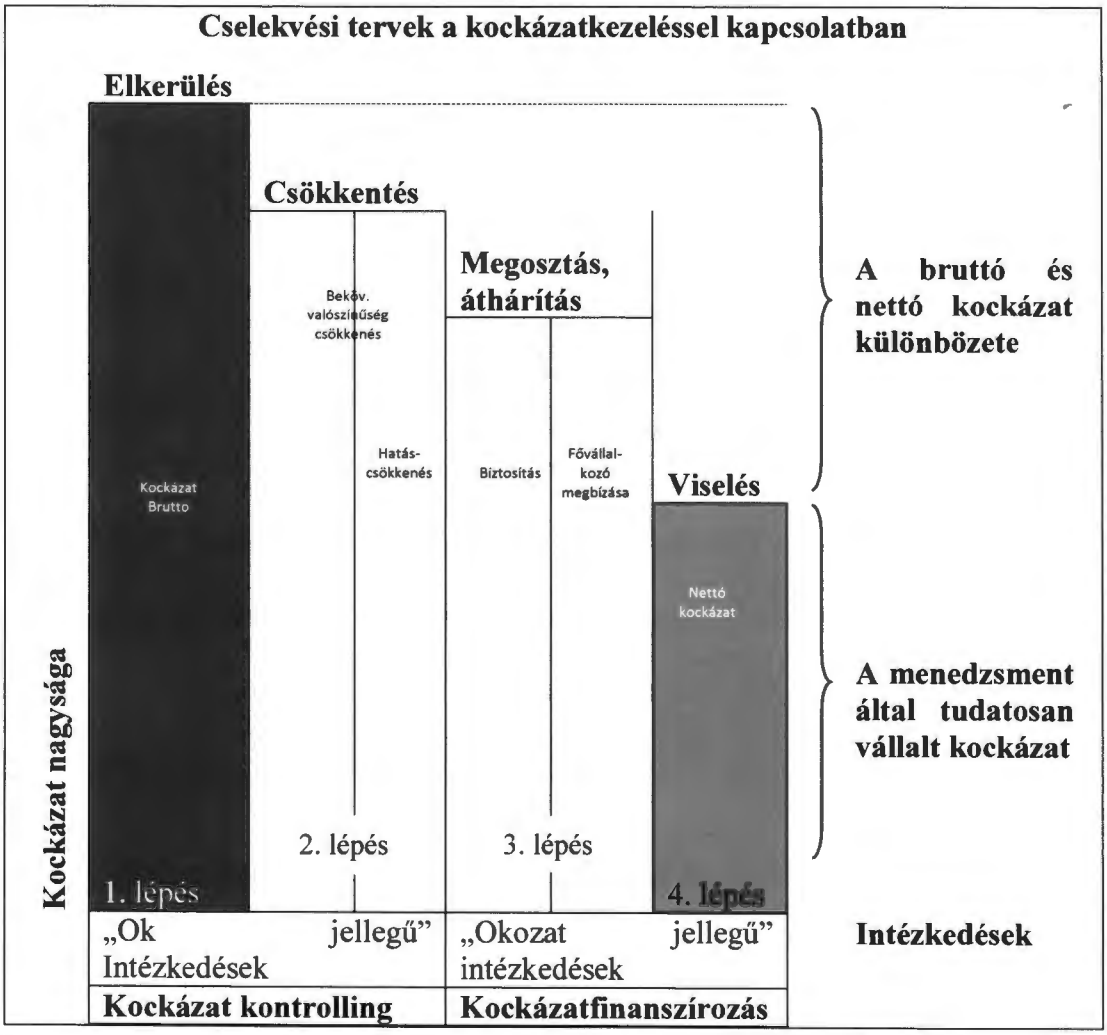
Pénzügyi instrumentumok:

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Kockázatkezelési politika:

Több területre kiterjedő szabályzatokkal rendelkezünk a témában, ezek:

Integrált Kockázatkezelési Szabályzat
Kémia kockázatbecslés felülvizsgálata. Szigliget
Kémiai kockázatbecslés (Városi Stadion)
Kockázatkezelési dokumentáció
Követeléskezelési szabályzat
Legionella által okozott fertőzési kockázat értékelés
Munkahelyek biológiai kockázatainak értékelése
Munkahelyek biológiai kockázatainak értékelése
Munkahelyi kockázatelemzés és kockázatbecslés
Munkhelyi kockázat elemzés és kockázat becslés Stadion
Takarításnál használt veszélyes anyagok kockázatbecslése



1k0

II. 12. Mérlegfordulónap utáni események

A városi közvilágítás 2023.09. - 12. hóra vonatkozó villamos energia szolgáltatói díjai a mérlegfordulónap után kerültek leszámlázásra, melynek 125 544 eFt összege passzív időbeli elhatárolásként a 2023. év villamos energia költségei között szerepel.

A TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése című projekt keretein belül új bölcsőde építése valósult meg Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen. A projekt fizikai befejezésének időpontjáig (2023. 11. 30.) az intézmény működtetéséhez szükséges eszközök beszerzése megvalósult. A létesítmény 2024. 01. 04. napján jogerősen használatba vételi engedélyt kapott. A szolgáltatói nyilvántartásba vétel 2024. 01.31. napján vált véglegessé. A 2023. 12. 06. napján kelt „Fenntartói és üzemeltetési megállapodás" alapján a bölcsőde a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény mint „szolgáltató" feladatellátása keretében 2024.02. 01. napján megkezdte működését.

Társaságunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Közszolgáltatási Keretszerződésben rögzítettek szerint végzi közszolgáltatási feladatait. A hatályos szerződés alapján közszolgáltatási feladata volt többek között az intézmények villamos energia ellátásának biztosítása, melyet Társaságunk közbeszerzés útján teljesített.
A központi költségvetésből származó feladatfinanszírozás kedvezőbb elszámolása szempontjából az intézményi villamos energiaellátás feladata 2024. évtől Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 11/2024. (II.15.) számú határozata alapján kikerült Társaságunk közszolgáltatási feladatai köréből.

III. 2023. éves adatok szöveges elemzése a bázis-terv-tény adatok alapján

1. Gazdasági és pénzügyi helyzet

Társaságunk gazdálkodását döntően a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokból származó bevételek adják.
Az alábbi táblázat mutatja Társaságunk összesített 2023. évi adatait.

adatok eFt-ban,%-ban

Társasági összesen	2022. évi tény e Ft	2023. évi terv e Ft	2023.évi tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	1 253 852	1 767 200	1 505 284	120,05%	85,18%	-261 916
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	3 087 100	4 303 100	3 291 762	106,63%	76,50%	-1 011 338
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	302 833	50 000	310 782	102,62%	621,56%	260 782
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	3 389 933	4 353 100	3 602 544	106,27%	82,76%	-750 556
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 714	0	3 308	0,00%	0,00%	3 308
Egyéb bevétel	751 958	969 256	730 634	97,16%	75,38%	-238 622
Bevétel összesen	**5 398 457**	**7 089 556**	**5 841 770**	**108,21%**	**82,40%**	**-1 247 786**
Anyagjellegű ráfordítás	2 785 172	4 289 613	3 189 672	114,52%	74,36%	-1 099 941
Személyi jellegű ráfordítás	2 155 012	2 559 829	2 318 904	107,61%	90,59%	-240 925
Értékcsökkenési leírás	154 256	154 517	158 050	102,46%	102,29%	3 533
Egyéb ráfordítás	127 360	78 024	111 432	87,49%	142,82%	33 408
Tevékenység összes közvetlen költsége	**5 221 801**	**7 081 983**	**5 778 058**	**110,65%**	**81,59%**	**-1 303 925**
Pénzügyi műveletek eredménye	-201	-250	97 083	-48300,00%	-38833,20%	97 333
Adózás előtti eredmény	**176 455**	**7 323**	**160 795**	**91,13%**	**2195,75%**	**153 472**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
- átvett	181 851	250 572	211 993	116,58%	84,60%	-38 579
- átadott	181 851	250 572	211 993	116,58%	84,60%	-38 579
Központi általános költség	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Társaság adózás előtti eredménye	**176 455**	**7 323**	**160 795**	**91,13%**	**2195,75%**	**153 472**

Társaságunk 2023. évi összbevétele a tervhez viszonyítva 82,4 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 81,59 %-os teljesítést mutat. Tekintettel, hogy a tervhez képest a bevételek nagyobb arányban teljesültek, mint a költségek, a tevékenység adózás előtti eredménye 153 472 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest.

Bevételek bemutatása

adatok eFt-ban,%-ban

Bevételek	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény	Index 2023. tény/2023. terv	2022. tény-terv eltérés (e Ft)
Nettó árbevétel	4 643 785	6 120 300	5 107 828	109,99%	83,46%	**-1 012 472**
Aktivált saját teljesítmények	2 714	0	3 308	0,00%	0,00%	**3 308**
Egyéb bevételek	751 958	969 256	730 634	97,16%	75,38%	**-238 622**
Pénzügyi műveletek bevétele	1	0	97 084	0,00%	0,00%	**97 084**
Összesen:	**5 398 458**	**7 089 556**	**5 938 854**	**110,01%**	**83,77%**	**-1 150 702**

Társasági szintű összbevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 110,01%-os, a tervhez képest 83,77%-os teljesítést mutat.

1H2

Nettó értékesítés árbevétele

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2023. évi nettó árbevétel összetételét összehasonlításban:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény	Index 2023. tény/2023. terv	2023. tény-terv eltérés (e Ft)
Nettó árbevétel	4 643 785	6 120 300	5 107 828	109,99%	83,46%	-1 012 472
melyből						
Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 253 852	1 767 200	1 505 284	120,05%	85,18%	-261 916
Kifizetett, előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	3 389 933	4 353 100	3 602 544	106,27%	82,76%	-750 556

2023. évben realizált nettó árbevétel a tervhez viszonyítottan 83,46 %-os teljesítést mutat, ezen belül a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 85,18 %-ban, míg az előirányzott kompenzáció 82,76 %-ban teljesült a tervezetthez képest.

A piaci, gazdasági környezetben nyújtott többségében közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó vállalkozási tevékenységből származó bevételek 2023.évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény	Index 2023. tény/2023. terv	2023. tény-terv eltérés (e Ft)
Közszolgáltatási feladatok árbevétele	**536 207**	**775 917**	**661 362**	**123,34%**	**85,24%**	**-114 555**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	6 962	13 911	6 066	87,13%	43,61%	-7 845
Köztisztasági tevékenység	11 038	11 550	11 161	101,11%	96,63%	-389
Kisegítő mg.-i szolgáltatási tevékenység	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	8 520	6 769	6 613	77,62%	97,70%	-156
Útkezelési és csap.víz- és belvíz elvez. tevékenység	1 038	0	4 019	387,19%	0,00%	4 019
Borbánya rekultiváció	2 148	32 763	650	30,26%	1,98%	-32 113
Parkolás és közterület-használat	449 439	610 100	559 690	124,53%	91,74%	-50 410
Állategészségügyi tevékenység	5 331	7 700	4 557	85,48%	59,18%	-3 143
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok,közvil.	17 792	50 224	29 415	165,33%	58,57%	-20 809
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz	22 623	33 000	24 821	109,72%	75,22%	-8 179
Táboroztatás	11 316	9 900	14 370	126,99%	145,15%	4 470
Lakóingatlan és NLC kezelés	**168 639**	**209 897**	**209 436**	**124,19%**	99,78%	**-461**
Lakóingatlan kezelés	11 411	11 880	7 317	64,12%	61,59%	-4 563
Szigliget gyermeküdülő	34 655	33 000	41 006	118,33%	124,26%	8 006
Sportlétesítmények	111 331	156 657	140 016	125,77%	89,38%	-16 641
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., szolgáltatóház, egyéb NLC)	11 242	8 360	21 097	187,66%	252,36%	12 737
Saját ingatlanok árbevétele	**549 006**	**781 386**	**634 486**	**115,57%**	**81,20%**	**-146 900**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 608	1 111	1 969	122,45%	177,23%	858
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	541 737	774 275	623 152	115,03%	80,48%	-151 123
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	5 661	6 000	9 365	165,43%	156,08%	3 365
Összesen	**1 253 852**	**1 767 200**	**1 505 284**	**120,05%**	**85,18%**	**-261 916**

Összeségében elmondható, hogy a Társaság saját árbevétele ugyan 14,82%-kal elmarad a tervezetthez képest, de a 2022. év adataihoz képest 20,05 %-kal növekedett, ami 251 432 eFt-os növekedést jelentett.

Közszolgáltatási feladatokon belül kiemelkedő arányt és bevételt képvisel a parkolás és közterület használat bevétele. 2023.évben a parkolási tevékenységből 559 690 eFt bevételünk

származott, amely a tervezett 91,74 %-a, viszont a parkolóhelyek 2023. július 1-ét követő növekedésének, és az árak 2022. október 1-től érvényes emelkedésének köszönhetően 24,53 %-kal magasabb a 2022. év bevételénél a 2023-as bevétel.
Sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából 2023.évben 140 016 eFt bevétel származott, amely a tervezett 89,38 %-a, de 25,77 %-kal magasabb, mint a 2022. évben.

A Piac- és Vásártér Ágazat bevételei vonatkozásában, üzleti tervünkben a 2023. gazdasági évben növelten terveztünk, a díjtételeket érintő áremelések bevezetésével.
Az Ágazat tény bevételei a 2023. gazdasági év tervezett bevételéhez képest 19,52 %-kal maradtak el, bár a 2022. évhez viszonyítva viszont 115,03 %-os teljesítést mutatnak.

Az előirányzott kompenzáció 2023. évi adatainak bemutatása közszolgáltatási, üzemeltetési és fejlesztési feladatonként:

adatok eFt-ban,%-ban

Közszolgáltatási feladatok	2022. évi tény			2023. évi terv			2023. évi tény			Index 2023. tény/2023.terv			2023. évi tény-terv eltérés (e Ft)
	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás felújítás	összesen	
Zöldfelület-fenntartás	675 100	54 391	729 491	778 300	0	778 300	638 300	0	638 300	82,01%	0,00%	82,01%	-140 000
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	40 600	0	40 600	47 000	0	47 000	42 000	0	42 000	89,36%	0,00%	89,36%	-5 000
Egyéb városüzemeltetési feladatok	169 800	51 422	221 222	160 000	0	160 000	151 000	0	151 000	94,38%	0,00%	94,38%	-9 000
Közutak, hidak fenntartása	795 123	152 557	947 680	773 300	0	773 300	748 300	231 605	979 905	96,77%	0,00%	126,72%	206 605
Csapadék és belvízelvezetés	184 577	0	184 577	194 000	0	194 000	193 000	29 391	222 391	99,48%	0,00%	114,63%	28 391
Közvilágoltatás	134 765	0	134 765	176 807	0	176 807	115 806	0	115 806	65,50%	0,00%	65,50%	-61 001
Állategészségügy	128 000	0	128 000	137 000	0	137 000	137 000		137 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Közvilágítás	462 000	29 652	491 652	1 352 000	0	1 352 000	640 662		640 662	47,39%	0,00%	47,39%	-711 338
Intézményi világítás,tüzvédelmi feladatok	132 000	0	132 000	313 000	0	313 000	193 000		193 000	61,66%	0,00%	61,66%	-120 000
Települési vízellátás	7 900	0	7 900	9 000	0	9 000	9 000		9 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	22 000	0	22 000	18 500	0	18 500	18 500		18 500	100,00%	0,00%	100,00%	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**2 751 865**	**288 022**	**3 039 887**	**3 958 907**	**0**	**3 958 907**	**2 886 568**	**260 996**	**3 147 564**	**72,91%**	**0,00%**	**79,51%**	**-811 343**

Üzemeltetési feladatok	2022. évi tény			2023. évi terv			2023. évi tény			Index 2023. tény/2023.terv			2023. évi tény-terv eltérés (e Ft)
	üzemeltetési feladatok	beruházás, felújítás	összesen	üzemeltetési feladatok	beruházás, felújítás	összesen	üzemeltetési feladatok	beruházás, felújítás	összesen	üzemeltetési feladatok	beruházás felújítás	összesen	
Lakóingatlan kezelés	259 000	0	259 000	274 000	0	274 000	274 000	0	274 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
NLC ingatlanok (Hősök tere 9.,Tokaji 3.)	43 000	0	43 000	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Szigligeti Gyermeküdülő	43 000	14 811	57 811	50 000	50 000	100 000	50 000	49 786	99 786	100,00%	99,57%	99,79%	-214
Sportlétesítmények	111 000	0	111 000	136 000	0	136 000	136 000	0	136 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Tanműhelyek	14 000	0	14 000	7 000	0	7 000	7 000	0	7 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**470 000**	**14 811**	**484 811**	**521 000**	**50 000**	**571 000**	**521 000**	**49 786**	**570 786**	**100,00%**	**99,57%**	**99,96%**	**-214**

Bevételeink túlnyomó része az Önkormányzat által Éves közszolgáltatási szerződésben, illetve Egységes szerkezetű Üzemeltetési szerződésben meghatározott közszolgáltatási és üzemeltetési tevékenységek elvégzéséhez biztosított kompenzáció.

A közszolgáltatási feladatokra előirányzott 2023. évi kompenzáció összege - az elmúlt évekhez hasonlóan - 1/12-del kerül szerződés szerint lehívásra, valamint az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra havonta, illetve negyedévente.
A közszolgáltatási tevékenységek ellátására Éves közszolgáltatási szerződés jött létre, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.
Társaságunk 2023.évi adózás előtti eredménye 160 795 eFt, mely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt kompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási feladatokra kapott 2023.évi kompenzáció összege 35 381 eFt túlkompenzáltságot mutat, melynek okai:

- az energiaköltségeken belül az intézményi villamos energia költségsorán megtakarítás keletkezett a tervezetthez képest, melynek leglényegesebb oka Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén és tulajdonában lévő 18 db óvodában 1 db bölcsődében és 1 db Művelődési Házban energetikai korszerűsítés részeként korábban telepítésre került

1HH

napelemes rendszerek termelésének köszönhetően csökkentették a villamos energiafelhasználást az érintett intézményeknél.

- Az állategészségügyi feladatok közvetlen költsége jelentősen elmaradt a tervezetthez képest, csak 76,9%-on teljesült. Itt a túlkompenzáltság 24 203 eFt.
- Az egyéb városüzemeltetési feladatok 2023. évi tény költsége is szintén jelentősen elmaradt a tervezetthez képest, 81,5 %-on teljesült. Ehhez nagy mértékben hozzájárult, hogy az anyagköltségek 33%-kal, mintegy 27 769 eFt-tal maradtak el a tervezetthez képest, így e tevékenység túlkompenzáltsága 21 540 eFt.
- A többi tevékenység jellemzően nagy mértékben alulkompenzált, mintegy 292 227 eFt összegben, melyet legnagyobb mértékben a parkolási tevékenység 247 539 eFt túlkompenzáltsága ellensúlyozott.

2023.évben az előző évekhez hasonlóan az Éves közszolgáltatási szerződés 2.sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 310 782 eFt összegben, amely a tervezetthez képest 260 782 eFt növekedést mutat.

A 2023.évre elfogadott éves közszolgáltatási szerződésünkben közvetlenül a közszolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódó beruházások, felújítások nem szerepeltek, viszont a 116/2023. (IX.21.) számú közgyűlési határozat lehetőséget adott, hogy 2023. évben a közvilágítás villamos energia költség soron jelentkező megtakarításunk átcsoportosításával a korábban elmaradt útépítések és járdafelújítások megvalósíthatóak legyenek az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2023. évi terv	2023. tény	Index 2023. tény/ 2023. terv	Eltérés tény-terv
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Közutak, hidak fenntartása**	**0**	**231 605**	**0,00%**	**231 605**
	útépítés/felújítás	0	52 150	0,00%	52 150
	járdafelújítás	0	179 455	0,00%	179 455
	Csapadékvíz –és belvíz elvezetés	**0**	**29 391**	**0,00%**	**29 391**
	csapadékcsatorna rekonstrukció	0	29 391	0,00%	29 391
Üzemeltetésbe adott ingatlanok	Szigligeti gyermeküdülő fejlesztés	**50 000**	**49 786**	**99,57%**	**-214**
Fejlesztések összesen:		**50 000**	**310 782**	**621,56%**	**260 782**

Az I. sz. módosítással az Éves közszolgáltatási szerződés 3. sz. mellékletében felsorolt, közvetlenül a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó beruházások, felújítások az átcsoportosítás eredményeképpen a következőképpen alakultak: útépítésre bruttó 66 500 eFt, járdafelújításra bruttó 228 000 eFt, csapadékvíz rekonstrukcióra 37 400 eFt kompenzáció került meghatározásra.

Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a költségvetésben biztosított összegek a tervhez képest nem változtak, kivéve a fejlesztésre biztosított összeget, mely a tervhez képest 214 eFt-tal lett alacsonyabb, mivel a Szigligeti gyermeküdülő területén található faházak tető- és csatornacseréje a betervezett 50 000 eFt helyett a kivitelezés tényleges összege 49 786 eFt lett.

145

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozásaként jelentkezett.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 2023. évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény	Index 2023. tény/2023. terv	2023. tény-terv eltérés (e Ft)
Egyéb bevétel	751 958	969 256	730 634	97,16%	75,38%	-238 622
melyből						
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	568 780	767 908	546 427	96,07%	71,16%	-221 481
Egyéb bevétel	183 178	201 348	184 207	100,56%	91,49%	-17 141

A 2023. évben realizált egyéb bevételek a tervhez viszonyítottan 75,38 %-os teljesítést mutatnak.
Az egyéb bevételek között kiemelkedő mértékű a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított kompenzáció, amely a tervezetthez képest 71,16 %-os teljesítést mutat, melynek oka, hogy a tervezetthez képest ezen foglalkoztatási programok alacsonyabb létszámmal tudtuk megvalósítani.

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	Index 2023. tény/ 2022. tény	Index 2023. tény/ 2023. terv
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	12 529	1 000	756	6,03%	75,60%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	5 101	5 000	4 736	92,84%	94,72%
Parkolási pótdíj bevétele	55 884	75 000	55 637	99,56%	74,18%
Helyhasználati pótdíj bevétele	449	500	283	63,03%	56,60%
Közfoglalkoztatás bevétele	563 131	767 908	541 907	96,23%	70,57%
Mezőőri tevékenység támogatása	7 470	8 000	6 480	86,75%	81,00%
Biztosító kártérítése	5 346	5 000	10 788	201,80%	215,76%
OEP, MÁK költségtérítés	810	1 000	382	0,00%	38,20%
Pénzeszköz-többletek	155	448	76	0,00%	16,96%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH,illeték)	22 477	24 000	27 575	122,68%	114,90%
Követelések visszaírt értékvesztése	17 065	15 000	17 186	100,71%	114,57%
Egyéb bevételek	376	400	0	0,00%	0,00%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	14 521	13 000	15 888	109,41%	122,22%
Céltartalék felhasználás	11 644	10 000	5 940	51,01%	59,40%
Nyári táboroztatás támogatása	35 000	43 000	43 000	0,00%	100,00%
Összesen:	**751 958**	**969 256**	**730 634**	**97,16%**	**75,38%**

2023. évben az áthúzódó programokkal együtt 23 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottunk, melyből 5 program 2023. évben indult. A Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keretünk tovább csökkent, 302 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget, a tervezett átlaglétszám: 433 fő volt, 2023. évi teljesített közfoglalkoztatott átlaglétszámunk 275,25 fő.

146

2023-ban összesen 1011 fővel létesítettünk foglalkoztatásra, illetve képzésre irányuló határozott idejű teljes munkaidős jogviszonyt. A képzésben résztvevők száma 62 fő volt. A programok hosszúsága programtól függően változó, de maximum 12 hónap. A közfoglalkoztatási programok támogatásának mértéke 100 %-os volt.

2023. évben a közfoglalkoztatásra, valamint egyéb pályázati foglalkoztatásra a Kormányhivataltól kapott támogatás 426 102 eFt, önkormányzati önerő 115 806 eFt, közfoglalkoztatáshoz tartozó egyéb más bevétel 4 519 eFt.
Egyéb bevételek tény adata tartalmazza a decemberi havi közfoglalkoztatási támogatások 33.163 e Ft összegét, melyek pénzügyi teljesítése január végén került folyósításra.

2023. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból jogerős bírósági végzések alapján 96 e Ft, törzsgárda juttatásra képzett 5 844 eFt került feloldásra.

Egyéb bevételek között a számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések értékvesztésének visszaírása szerepel 17 186 eFt összegben.
Továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk parkolási és egyéb helyhasználati pótdíjakból származó követeléseink behajtására, mivel ezek elévülési ideje 1 év.
Társaságunk részére a parkolókat jogosulatlanul használóktól 55 637 eFt folyt be.

Társaságunk 2021. évtől végzi az 42/2023. (III.30.) számú határozat alapján a nyíregyházi általános iskolai gyermekek nyári napközis táboroztatásának megszervezését és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátását. Az Önkormányzat a feladat ellátására 43 000 eFt forrást biztosított tárgyévi költségvetésében.

Az egyéb bevételek között szerepel a fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből visszavezetett amortizációval azonos összeg:

147

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Résztevékenység	Épület, berendezés megnevezése	2022. évi tény	2023. évi tény	Index 2023.tény/ 2022.tény %
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	Család utcai piac tevékenysége	Család utcai piac	571	571	100,00%
	Fokos utcai piac tevékenysége	Fokos utcai piac	981	981	100,00%
Gépjármű üzemeltetési csoport	Gépjármű üzemeltetés	Tüzér u. gépjármű jav.épület	0	1 165	0,00%
Központ	Központi általános	Raktár épület	362	371	102,49%
		Tároló	240	240	100,00%
		Szociális épület	281	281	100,00%
		Földszinti irodák	397	388	97,73%
		Kazán berendezések	710	711	100,14%
		Irodaépület 1. emelet	307	307	100,00%
		Tüzér u. raktárépület	0	1 482	0,00%
Közfoglalkoztatási csoport	Közfoglalkoztatás	Faházak	4 703	3 980	84,63%
		Présállvány	31	25	80,65%
		Targonca	848	424	50,00%
Hősök tere infrastruktúrális fejlesztése	Egyéb városüzemeltetés	Illemhely	903	903	0,00%
		Okospad	491	491	0,00%
Fazekas János tér infrastruktúrális fejlesztése	Zöldfelület fenntartás	Játszótér	2 151	2 083	0,00%
Kollégium úti sportpálya infrastruktúrális fejlesztése	Egyéb városüzemeltetés	Sportpálya és illemhely	1 545	1 485	0,00%
Fejlesztési támogatások összesen:			**14 521**	**15 888**	**109,41%**

Pénzügyi műveletek bevétele

2023. évben pénzügyi műveletekből a társaságnak nagyon jelentős, 97 084 eFt bevétele keletkezett. A 2023-as év során nagy figyelmet fordítottunk a szabad likvid források időszakos lekötésére, és a magas kamatok kedvező feltételeket biztosítottak a rekord nagyságú pénzügyi műveletek bevételének elérésére.

1h8

Költségek, ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban,%-ban

Költség	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény	Index 2023. tény/2023. terv	2022. tény-terv eltérés (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	2 785 172	4 289 613	3 189 672	114,52%	74,36%	**-1 099 941**
Személyi jellegű ráfordítás	2 155 012	2 559 829	2 318 904	107,61%	90,59%	**-240 925**
Értékcsökkenési leírás	154 256	154 517	158 050	102,46%	102,29%	**3 533**
Egyéb ráfordítás	127 361	78 024	111 432	87,49%	142,82%	**33 408**
Pénzügyi műveletek ráfordítása	202	250	1	0,50%	0,40%	**-249**
Összesen:	**5 222 003**	**7 082 233**	**5 778 059**	**110,65%**	**81,59%**	**-1 304 174**

Társasági szintű költségeink, ráfordításaink az előző évi bázisösszeghez viszonyítva 110,65 %-os, a tervhez viszonyítva 81,59 %-os teljesítést mutatnak. Ezen értékek jól mutatják, hogy a jelentősen romló gazdasági körülmények ellenére (17,6 %-os éves infláció), feszes gazdálkodás mellett sikerült a költségeinket szoros ellenőrzés alatt tartani.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül a vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra, az aszályos és csapadékmentes időjárás miatt kevesebb belvíz és csapadékcsatorna üzemeltetési feladatunk jelentkezett.

2023. évben az előző évhez képest 5 847 literrel több gázolajat és 901 literrel kevesebb benzin üzemanyagot vásároltunk.

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg tervezetthez viszonyított jelentős elmaradásának egyik oka a közfoglalkoztatási létszámkeret évről-évre jellemző csökkenése, másrészt a főállású munkavállalók esetében az előre nem tervezett munkaviszony megszűnések. A ki-és belépő munkavállalók számának alakulásában szerepet játszott a minimálbér emelkedése miatt fellépő bérfeszültség. Az év első felében a főállású munkavállalók körében végrehajtott átlagos 15%-os béremelés megvalósítása ellenére is gondot jelent a munkaerő megtartása és pótlása. Tárgyév végén a főállású munkavállalói létszám a tervezettnek megfelelően 320 fő.

Az értékcsökkenés növekedése az év során megvalósított és indokolt beruházások hatására növekedett, melyet részletesen az *IV. Beruházások* fejezetben mutatunk be.

Az egyéb ráfordítás tartalmazza a tárgyévben képzett értékvesztés és céltartalék, állami költségvetési, önkormányzati és egyéb elkülönített alapok adófizetési kötelezettségének összegét.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Index 2023. tény/2022. tény	Index 2023. tény/2023. terv	2023. tény-terv eltérés (e Ft)
Vásárolt anyag	234 413	364 485	246 896	105,33%	67,74%	-117 589
Vízdíj	25 551	24 900	23 028	90,13%	92,48%	-1 872
Üzemanyag, kenőanyag	79 575	101 853	74 980	94,23%	73,62%	-26 873
Energia költségek	543 891	1 714 947	803 947	147,81%	46,88%	-911 000
Munka-, védőruha, védőital	17 381	18 533	16 453	94,66%	88,78%	-2 080
Egyéb anyagköltség	37 731	36 128	43 606	115,57%	120,70%	7 478
Anyagköltség összesen	**938 542**	**2 260 846**	**1 208 910**	**128,81%**	**53,47%**	**-1 051 936**
Karbantartás, javítás	66 532	53 759	94 004	141,29%	174,86%	40 245
Köztisztasági díjak	77 139	85 118	63 719	82,60%	74,86%	-21 399
Telefon, internet szolgáltatás	8 980	12 628	8 662	96,46%	68,59%	-3 966
Bérleti díjak, lízingdíjak	34 928	63 405	40 018	114,57%	63,11%	-23 387
Őrzés, védés	198 854	205 610	188 576	94,83%	91,72%	-17 034
Kiküldetési költségek	162	288	107	66,05%	37,15%	-181
Fűtés	12 505	47 054	16 690	133,47%	35,47%	-30 364
Csatorna díj	7 108	7 249	6 108	85,93%	84,26%	-1 141
Hirdetés, marketing	7 063	9 473	3 848	54,48%	40,62%	-5 625
Számítástechnikai szolgáltatás	8 781	11 251	9 979	113,64%	88,69%	-1 272
Postai szolgáltatás	11 840	8 916	13 140	110,98%	147,38%	4 224
Szállítási szolgáltatás	35 255	47 098	25 398	72,04%	53,93%	-21 700
Ügyvédi szolgáltatás	4 260	5 040	4 260	100,00%	84,52%	-780
Végrehajtási és perköltség	20 941	30 072	34 581	165,14%	114,99%	4 509
Egyéb igénybevett szolgáltatás	143 336	138 978	155 665	108,60%	112,01%	16 687
Igénybevett szolgáltatás összesen	**637 684**	**725 939**	**664 755**	**104,25%**	**91,57%**	**-61 184**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	6 345	4 490	7 875	124,11%	175,39%	3 385
Bankköltség	38 027	30 883	40 531	106,58%	131,24%	9 648
Biztosítási díjak	6 635	8 936	8 537	128,67%	95,53%	-399
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb szolgáltatások összesen	**51 007**	**44 309**	**56 943**	**111,64%**	**128,51%**	**12 634**
Eladott áruk beszerzési értéke	**1 210**	**0**	**662**	**54,71%**	**0,00%**	**662**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 156 729**	**1 258 520**	**1 258 402**	**108,79%**	**99,99%**	**-118**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**2 785 172**	**4 289 615**	**3 189 672**	**114,52%**	**74,36%**	**-1 099 943**

Társasági szintű anyagjellegű ráfordítások a bázis évhez viszonyítva 114,52%-os, a tervhez viszonyítva 74,36 %-os teljesítést mutat.

Anyagköltség

Az anyagköltségek alakulása a vásárolt anyagok és energiaköltségek tekintetében mutat jelentősebb eltérést.

Az idei év eleji és végi enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően hószolgálatba alvállalkozót nem vontunk be, így útszóró só felhasználásunk sem volt. Jelenlegi készletünk 1.267,66 tonna. Idei évben beszerzésre került 502,66 tonna só, de mivel nem került felhasználásra, ezért raktári készleten maradt a beszerzett mennyiség. A téli síktalanításhoz szükséges só beszerzése a szomszédban zajló háborús helyzet miatt kiszámíthatatlanná vált, és jelentős ár növekedést is eredményezett.

150

Üzemanyag felhasználás	2022. évi tény		2023. évi terv		2023. évi tény		Index 2023.tény/ 2022. tény		Index 2023.tény / 2023.terv		2023. tény-terv eltérés e Ft	
	mennyiség	érték	mennyiség	érték	mennyiség	érték	mennyiség	érték	mennyiség	érték	mennyiség	érték
Gázolaj	123 255	63 742	131 137	57 000	129 102	56 153	104,74%	88,09%	98,45%	98,51%	-2 035	-847
Benzin	16 798	9 553	18 477	11 000	15 897	9 409	94,64%	98,49%	86,04%	85,54%	-2 580	-1 591
Összesen:	140 053	73 295	149 614	68 000	144 999	65 562	103,53%	89,45%	96,92%	96,41%	-4 615	-2 438

2023. évre a világpiaci üzemanyagár drasztikus emelkedése miatt az üzemanyagárak tekintetében 39%-os mértékű növekedéssel számoltunk. 2023.évre közel 68 000 e Ft költséggel és 149 614 l mennyiséggel terveztünk, év végéig a 2023.évi tény üzemanyag kiadásunk 65 562 e Ft, ami 144 999 liter üzemanyag felhasználása, a tervezettnek megfelelően alakult. A mennyiségben való eltérés a magasabb üzemanyagárak miatt történő takarékossággal valamit a kedvező téli időjárás és optimalizált útvonal tervezéssel magyarázható.

Energiaköltségek

A villamos energia díjának alakulásában szerepet játszott a tőzsdei ár jelentős csökkenése és a 2023.04.01. napjától érvényes árfixálás, melynek eredményeképpen a közüzemi díjak jelentősen elmaradtak az éves tervezetthez képest.
A 41/2023. (II.20.) Korm. rendelet lehetőséget biztosított a 2023. 04. 01. – 2023. 12. 31. közötti időszakra vonatkozóan a villamosenergia egységárának rögzítésére, melyre hivatkozva a Társaságunk által tett nyilatkozatot a Szolgáltató elfogadta. Ennek értelmében fenti időszakra terjedő időtartamra a villamosenergia egységár tőzsdei árparaméterének fixálását elvégezte az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., a fixálást követően a szerződésben foglaltak alapján a villamosenergia díj: HUDEX BL (zsinór termék) értéke: 146,644 EUR/MWh. Az energiadíj az árparamétereket az Adásvételi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalva, és a szerződésben meghatározott kereskedői díj (S-spread) figyelembevételével kerül meghatározásra.

Intézmények villamos energia felhasználása:

- A villamos energia díja:

2023.évi terv: 279 397 e Ft 2023.évi tény: 103 443 e Ft Megtakarítás: 175 954 e Ft
A közintézmények 2023. évi villamos energiával történő ellátásának díját 222 Ft/kWh, „HUDEX tőzsdei" árral számítottuk.

- KÁT és Prémium pénzeszközök alakulása:

2023.évi terv: 4 443 e Ft 2023.évi tény: 4 091 e Ft Megtakarítás: 352 e Ft
2023. évre a KÁT és Prémium pénzeszközök díjánál nettó 2 Ft/kWh átlaggal terveztünk. 2023. 1 - 12. hónapok átlaga 2,982 Ft/kWh, így itt 0,982 Ft/kWh-al léptük túl a tervezett egységárat.

- Rendszerhasználati díjak alakulása:

2023.évi terv: 44 424 e Ft 2023.évi tény: 51 617 e Ft Többletköltség: 7 193 e Ft
A rendszerhasználati díjaknál a 2022. július 01-től érvényben lévő árakkal terveztünk. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által közzétett határozat alapján 2023. január 01-től a KÖF/KIF III. (idősoros) fogyasztási helyeknél az elosztói forgalmi díj 7,92 Ft/kWh-ról 16,83 Ft/kWh-ra (113%), az elosztói teljesítménydíj 12 144 Ft/kW/év-ről 14 736 Ft/kW/év-re (18%) emelkedett.
A KIF III (idősoros) árszabás szerinti fogyasztási helyeknél az elosztói teljesítménydíj 9 900 Ft/kW/év-ről 11 784 Ft/kW/év-re (19%), az elosztói forgalmi díj 12,31 Ft/kWh-ról 24,01 Ft/kWh-ra (95%) emelkedett.

Városi közvilágítás:

Közvilágítás esetében az üzleti tervünkben 4 734 945 kWh mennyiséggel kalkuláltunk, figyelembe véve a Nyíregyháza MJV Önkormányzata fizetőképességének fenntartása érdekében történt költségcsökkentő intézkedéseket. Ennek keretén belül a működő közvilágítási lámpatestek darabszámát csökkentettük, valamint az Opus Titász Áramhálózati Zrt. kivitelezésében kérésünk alapján megtörtént a közvilágítási hálózat villamos energia fogyasztásmérőkkel történő felszerelése, így áttértünk a mérés alapú elszámolásra. 2023. évben ténylegesen 5 054 828 kWh mennyiség került felhasználásra.

- A villamos energia díja:

2023.évi terv: 1 056 697 e Ft 2023.évi tény: 320 284 e Ft Megtakarítás: 736 413 e Ft

A közvilágítás 2023. évi villamos energiával történő ellátásának díját nettó 222.-Ft/kWh-tal, az üzleti terv készítésekor jegyzett tőzsdei árral számítottuk.
Nyíregyháza város közvilágítása 2023 évi villamos energia felhasználásának ellátására lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen kötöttünk Villamos energia adásvételi szerződést határozott időtartamra, 2023. 01. 01.- 2023. 12. 31.-ig. A szerződés módosítása vált szükségessé 2023. 02. 01. napjától, mivel a közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség szerződésben rögzített elszámolása mérés nélkül történő előírása került rögzítésre, azonban a közvilágítási hálózatra az Elosztói Engedélyes által mérőórák kerültek felszerelésre megrendelésünk alapján, ezért 2023. 02. 01. napjától az elszámolás módjának korrigálása vált szükségessé.

- KÁT és Prémium pénzeszközök alakulása:

2023.évi terv: 16 803 e Ft 2023.évi tény: 13 189 e Ft Megtakarítás: 3 613 e Ft

2023. évre nettó 2 Ft/kWh átlaggal terveztünk, amely a tényleges adatok alapján költségmegtakarítást eredményezett.

- Rendszerhasználati díjak alakulása:

2023.évi terv: 193 827 e Ft 2023.évi tény: 250 727 e Ft Többletköltség: 56 900 e Ft

A rendszerhasználati díjakat a 2022. év 12. hónapban érvényes egységárakkal terveztük. A rendszerhasználati díjak 2023.01.01. napjától változtak, az elosztói forgalmi díj 46%-kal, valamint a közvilágítási elosztási díj 10,67.-Ft/kWh-ról 11,47.-Ft/kWh-ra emelkedett.

Gázdíj

Társaságunk fölgáz felhasználását az elmúlt év adatai alapján terveztük. A Szolgáltatóval kötött szerződésben meghatározott árral terveztünk, mely a 2022. szeptember 30-ig volt érvényes. Ennek megfelelően a terv adatokban a szerződésben foglalt árakhoz képest a Tüzér u. 2.-4. esetében 5-szörös, az egyéb fogyasztási helyek tekintetében 6-szoros díjemeléssel számoltunk. A gáz beszerzésére közbeszerzési eljárást követően szintén tőzsdei áron alapuló szerződést kötöttünk. A gáz díjának árrögzítése hasonlóan a villamos energiához, 2023. 03. 01. napjától 2023. 10. 01. napjáig megtörtént, 59,69 EUR/MWh értéken. A gáz felhasználása -köszönhetően a takarékos gazdálkodásnak- elmarad a tervezett mennyiségtől, illetve a gáz világpici árának csökkenése és az árrögzítés a tervezett költséghez képest megtakarítást eredményezett. A szolgáltatóval kötött szerződés alapján a megtakarítás azt eredményezte, hogy a tényleges

152

fogyasztásunk nem érte el a szerződésben rögzített mennyiséget, ezért kötbér fizetési kötelezettségünk állt fenn.
Az év végén bevezetett energiafelhasználást csökkentő takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően a költségsoron 52 642 e Ft megtakarítás keletkezett.

Távhő

A távhő költséget 2023.évre 90 265 Ft/GJ hődíjjal terveztük, összesen 47 054 e Ft összegben. 2023. évben ténylegesen felmerült költség 16 690 e Ft.
Távfűtéssel rendelkező fogyasztási helyek esetében jelentős megtakarítás a fűtési időszakban történő "visszakorlátozás" miatt jelentkezett. A Búza tér 23. szám alatti Piaccsarnok bérlőinek döntése alapján, Társaságunk nem rendelte meg a távhőszolgáltatást, így költségként az év eleji fűtési szezonban kizárólag a melegvíz előállítási alapdíj jelent meg. A Család utcai piacon 2022/2023 fűtési időszakban nem kapcsoltattuk be a távfűtést, a Stadionban található ökölvívó csarnok és teniszcsarnok esetében 8 C^0-os fűtés csökkentéssel kértük a távfűtés beindítását.

Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások a javítás, karbantartás, bérleti díjak, őrzés-védelmi, szállítási szolgáltatások tekintetében mutatnak jelentősebb eltérést.

Javítási, karbantartási díjak 2023. évi összege 94 004 e Ft, meghaladja a tervezett 53 759 e Ft éves összeget. A jelentős túllépés oka, hogy az Ungvár sétány 1. sz. alatti önkormányzati lakásoknál történt tűzesettel kapcsolatosan helyreállítási munkákat kellett elvégezni (szellőző rendszer és 24 db lakás helyreállítása, a helyreállított lakások elektromos csatlakozó vezetékeinek cseréje), melynek összege 32 341 e Ft, a 2023. 05. 03. napján történt újabb tűzesettel kapcsolatos további plusz kiadások keletkeztek (épületgépészeti és épületvillamossági helyreállítás, tűzvédelmi szakértői felülvizsgálat, keletkezett hulladék kezelési díj) melynek összege 1 384 e Ft, személyfelvonók felújításának összege 7 400 eFt.

Bérleti díj tény költsége 40 018 e Ft, a tervezett 63 405 e Ft 63,11%-a. A költségmegtakarítás oka, hogy nagyobb arányban saját kapacitásban végeztük a fenti feladatok túlnyomó részét.
Járdák, sétányoknál elmaradás mutatkozik a bérleti díjak költségnemnél, melynek oka, hogy a tervezett kotrógép bérlet nem került igénybevételre.
Faápolási munkálatainkat fontossági sorrend alapján végeztük, prioritást élvezve a lakott területek. Űrszelvényezés költsége ebben az évben 13 626 e Ft volt, a tervezett 15 000 e Ft-hoz képest. Tuskófúrásra tervezett 12 000 e Ft gépbérleti szolgáltatásból 6 984 e Ft összeget használtunk fel. A kosaras kocsi bérletének éves költsége 1 402 eFt volt, a tervezett 10 200 e Ft helyett.

Illegális hulladék lerakatok feladatnál jelentős eltérés mutatkozik a köztisztasági költségeknél. Ennek oka, hogy 2023. szeptembertől a hulladékgazdálkodásban történt átállás miatt (MOHU) a hulladékszállítási feladatok esetében még nem teljes körűen érkeztek be a számlák.

2023. évre őrzés-védelmi feladatok tervezett óradíja 2 336 Ft/fő/óra+ÁFA. 2023. 06. 22. - 2024. 06. 21-ig tartó időszakra vonatkozóan közbeszerzési eljárást indítottunk. Az eljárás eredményes befejezéséig eseti megbízási szerződést kötöttünk - a korábbi partnerrel változatlan áron- amely 2023. 06. 22. napjától az eredményes közbeszerzési eljárás lezárásaként megkötött szerződés hatálybalépéséig tartott.

A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2023.11.01 napjától kötöttünk megbízási szerződést őrzés-védelmi feladatok elvégzésére, amely alapján az óradíj 2 500 Ft/fő/óra+ÁFA összegben került megkötésre.

A portás/éjjeli őrszolgálat díjtétele a közbeszerzési eljárás eredményeként 2022. 09. 01. napjától 1.599 Ft/óra/fő+ÁFA, amely díjtétel 2023. 05. 31-ig volt érvényes. A szerződés V. pontja alapján Társaságunk egyoldalúan, legkevesebb 30 nappal a szerződés megszűnését megelőzően a szerződés időtartamát további 1 évvel, azaz 2024. május 31. napjáig meghosszabbította az egyéb szerződéses feltételek változatlan hagyása mellett. Időközben a szerződés felmondásra került.

Egyéb szolgáltatás

A költségnem kategóriában hatósági eljárási díjak, bankköltség, biztosítási díj, illeték, kötelező felelősségbiztosítások, casco, baleseti adó, egyéb hatósági díjak kerültek elszámolásra.

Alvállalkozói teljesítések

A 2022. év (bázis), valamint 2023. év (terv-tény) alvállalkozói teljesítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

15h

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023.terv	2023. tény-terv eltérés eFt
Közterület-fenntartási Ágazat	**Köztisztasági tevékenység**	**21 748**	**60 400**	**35 567**	**163,54%**	**58,89%**	**-24 833**
	városi takarítás	20 413	30 000	34 160	167,34%	113,87%	4 160
	téli síktalanítás	1 335	30 400	1 407	105,39%	4,63%	-28 993
	Zöldfelület- fenntartás	**136 304**	**145 500**	**133 194**	**97,72%**	**91,54%**	**-12 306**
	parkfenntartás	88 320	73 000	74 521	84,38%	102,08%	1 521
	Borbánya fenntartás	5 664	15 000	5 664	100,00%	37,76%	-9 336
	kondipark karbantartás	1 276	2 500	116	9,09%	4,64%	-2 384
	utcai sorfa	14 825	15 000	15 285	103,10%	101,90%	285
	növényvédelem	9 847	14 000	13 598	138,09%	97,13%	-402
	játszótér karbantartás	2 765	3 500	8 170	295,48%	233,43%	4 670
	szökőkutak üzemeltetése,karbantartása	13 087	18 000	14 280	109,12%	79,33%	-3 720
	erdőfenntartás	520	4 500	1 560	300,00%	34,67%	-2 940
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**36 613**	**26 300**	**25 628**	**70,00%**	**97,44%**	**-672**
	költségvetési egyéb	22 190	14 300	9 995	45,04%	69,90%	-4 305
	városszépítő akció	0	0	579	0,00%	0,00%	579
	illemhely	14 423	12 000	15 054	104,37%	125,45%	3 054
	Összesen:	**194 665**	**232 200**	**194 389**	**99,86%**	**83,72%**	**-37 811**
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Útkezelés**						**0**
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	214 477	184 000	224 909	104,86%	122,23%	40 909
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	94 580	110 000	112 110	118,53%	101,92%	2 110
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	33 111	30 000	24 178	73,02%	80,59%	-5 822
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	16 821	30 000	28 332	168,43%	94,44%	-1 668
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	29 913	35 000	26 551	88,76%	75,86%	-8 449
	Összesen:	**388 902**	**389 000**	**416 080**	**106,99%**	**106,96%**	**27 080**
Műszaki Ágazat	**Energetika**						**0**
	közvilágítás	44 964	71 000	62 454	138,90%	87,96%	-8 546
	intézményi villamos energia	4 165	15 000	10 392	249,51%	69,28%	-4 608
	Állategészségügyi feladatok						
	rovar- és rágcsálóirtás	40 100	59 200	51 689	128,90%	87,31%	-7 511
	Lakóingatlan kezelés	0	1 500	0	0,00%	0,00%	-1 500
	Összesen:	**89 229**	**146 700**	**124 535**	**139,57%**	**84,89%**	**-22 165**
Egyéb üzemeltetési feladat	**Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése**	**35 762**	**42 000**	**43 896**	122,74%	104,51%	**1 896**
	Alvállalkozói díjak összesen:	**708 558**	**809 900**	**778 900**	**109,93%**	**96,17%**	**-31 000**

Az alvállalkozói teljesítések elemzését részletesen a *2. Eredményesség alakulása ágazatonként* fejezet tartalmazza.

Közvetített szolgáltatások

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2023. évi terv	2023. tény	Index 2023. tény/ 2023. terv	Eltérés tény-terv
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Közutak, hidak fenntartása**	**0**	**231 605**	**0,00%**	**231 605**
	útépítés/felújítás	0	52 150	0,00%	52 150
	járdafelújítás	0	179 455	0,00%	179 455
	Csapadékvíz –és belvíz elvezetés	**0**	**29 391**	**0,00%**	**29 391**
	csapadékcsatorna rekonstrukció	0	29 391	0,00%	29 391
Üzemeltetésbe adott ingatlanok	Szigligeti gyermeküdülő fejlesztés	**50 000**	**49 786**	**99,57%**	**-214**
Fejlesztések összesen:		**50 000**	**310 782**	**621,56%**	**260 782**

A közszolgáltatási tevékenységek ellátására Éves közszolgáltatási szerződést kötünk, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.
2023. évben az Éves közszolgáltatási szerződés 2. sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 310 782 eFt összegben, melyek a tervezett 50 000 eFt 621,56 %-a:

Az egységes szerkezetű üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a 2023. évi költségvetésben fejlesztésre biztosított 50 000 e Ft összeget, mely a tervhez képest 214 e Ft-tal lett alacsonyabb.

Személyi jellegű ráfordítások

2023. évi személyi jellegű egyéb ráfordítások összetételének alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény		2023. évi terv		2023. évi tény		Index 2023.tény/2022.tény		Index 2023.tény/2023.terv	
Bérköltség	1 776 677		2 135 761		1 920 612		108,10%		89,93%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		427 407		581 612		410 527		96,05%		70,58%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	164 479		150 510		168 962		102,73%		112,26%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		20 590		20 701		17 796		86,43%		85,97%
Bérjárulékok	213 856		273 558		229 330		107,24%		83,83%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		30 822		42 597		28 216		91,55%		66,24%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 155 012**		**2 559 829**		**2 318 904**		**107,61%**		**90,59%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**478 819**		**644 910**		**456 539**		**95,35%**		**70,79%**

2023. évben az összes személyi jellegű ráfordítás a tervezetthez képest 90,59 %-os, a bázishoz 95,35 %-os teljesítést mutat.

A személyi jellegű ráfordítások bemutatását részletesen a beszámoló *III. Humánerőforrás gazdálkodás* fejezete tartalmazza.

Értékcsökkenési leírás

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módját, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően számoltuk el.

2023. évi tervezett értékcsökkenési leírás összege 154 256 eFt. A 2023. évben megvalósított beruházásaink alapján (melyet részletesen a *IV. Beruházások fejezetben* mutatunk be) a tény értékcsökkenés leírás összege 158 050 eFt lett, melyet az alábbi táblázat mutat be szakterületenként:

156

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi tény	Index 2023 tény/2022 tény %
Közterület-fenntartási Ágazat	34 317	41 226	120,13%
Közterület kezelési és Közekedési Ágazat	30 309	22 306	73,60%
Közfoglalkoztatási csoport	11 370	8 656	76,13%
Műszaki Ágazat	3 510	19 124	544,84%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	37 544	38 795	103,33%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	2 466	2 478	100,49%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	8 005	7 220	90,19%
Központi irányítás	26 735	18 245	68,24%
Összesen:	**154 256**	**158 050**	**102,46%**

Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás

Egyéb ráfordítások éves tervezett összege 78 024 eFt, 2022.évben 111 432 eFt került elszámolásra az alábbiak szerint:

157

adatok eFt-ban,%-ban

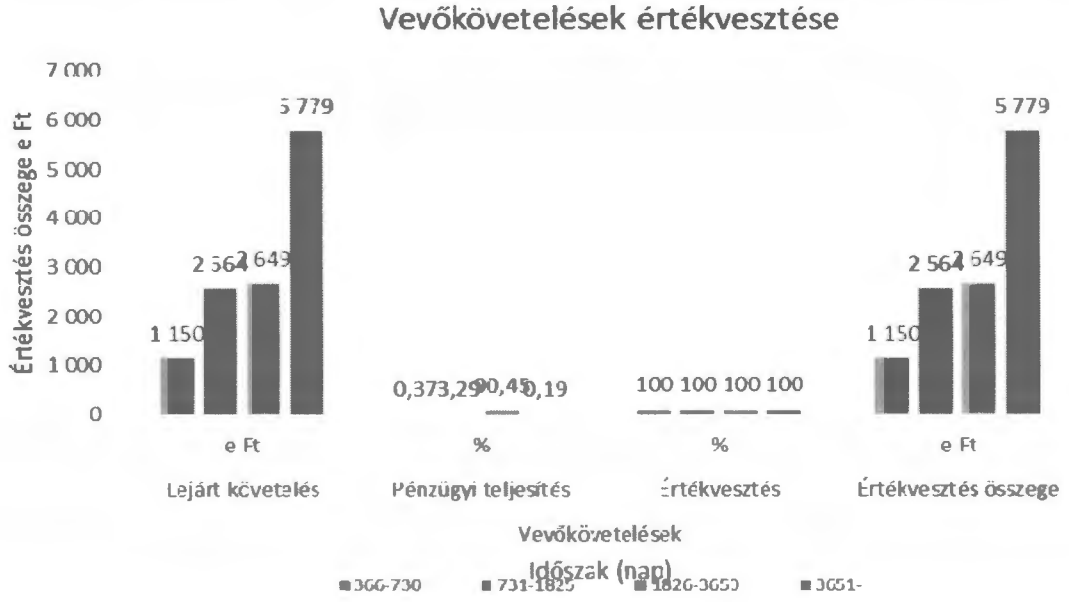
Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023.terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	8 319	500	0	0,00%	0,00%	-500
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	402	500	290	72,14%	58,00%	-210
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	4 047	5 000	3 826	94,54%	76,52%	-1 174
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre, költségekre	18 543	0	5 130	27,67%	0,00%	5 130
Értékvesztés	17 186	5 000	12 142	70,65%	242,84%	7 142
Illetékek	505	500	840	166,34%	168,00%	340
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 125	3 100	3 094	99,01%	99,81%	-6
Cégautóadó	1 767	1 700	2 104	119,07%	123,76%	404
Építményadó	5 153	5 153	5 153	100,00%	100,00%	0
Helyi iparűzési adó	51 370	43 000	55 912	108,84%	130,03%	12 912
Gépjárműadó	2 830	2 850	2 903	102,58%	101,86%	53
Innovációs járulék	7 642	6 500	8 387	109,75%	129,03%	1 887
Vízkészlet járulék	1 270	1 000	445	35,04%	44,50%	-555
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	0	10	0,00%	0,00%	10
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, készletek	44	1 000	90	204,55%	9,00%	-910
Hiányzó készletek	1 030	0	8	0,78%	0,00%	8
Térítés nélküli átadás	3 446	0	3 087	0,00%	0,00%	3 087
Behajthatatlan követelés leírt összege	43	1 000	5 590	13000,00%	559,00%	4 590
Hitelezési veszteség	0	0	15	0,00%	0,00%	15
Pénzeszközhiányok	23	50	9	39,13%	18,00%	-41
Egyéb ráfordítás	616	1 171	2 397	389,12%	204,70%	1 226
Összesen:	**127 361**	**78 024**	**111 432**	**87,49%**	**142,82%**	**33 408**

2023. évben az egyéb ráfordítás a tervezetthez képest 142,82 %-os, a bázishoz 87,49 %-os teljesítést mutat.

Az óvatosság elvét szem előtt tartva társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre 5 130 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá.

A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számoltunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül került meghatározásra.
Az éven túli lejárt követelések pénzügyi teljesítése nagyon alacsony, ezért a tárgyévben ezen követelésekre 12 142 eFt összegben számoltunk el értékvesztést, melyet a következő táblázat mutat be:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés	Pénzügyi teljesítés	Értékvesztés	Értékvesztés összege
	e Ft	%	%	e Ft
366-730	1 150	6,4	100	1 150
731-1825	2 564	1,3	100	2 564
1826-3650	2 649	0,8	100	2 649
3651-	5 779	75,16	100	5 779
Összesen	**12 142**			**12 142**



A pénzügyi műveletek ráfordításának tervezett összege 250 e Ft, 2023. 12. 31.-ig elszámolt 1 eFt.

159

2. Eredményesség alakulása ágazatonként

Az egyes ágazatok adózás előtti eredménye tartalmazza a közvetett költségek tevékenységre osztott részét bázis, terv és tény időszakra vonatkozóan. A közvetett költségek tevékenységre osztott része a Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott elvekkel összhangban - vetítési alap: a tevékenységek bevétele kompenzáció nélkül - került felosztásra.

2.1. Közterület-fenntartási Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület fenntartási Ágazat	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	26 520	32 230	23 840	89,89%	73,97%	-8 390
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 217 500	1 363 300	1 209 300	99,33%	88,70%	-154 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	105 813	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 323 313	1 363 300	1 209 300	91,38%	88,70%	-154 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	19 337	13 121	20 405	105,52%	155,51%	7 284
Bevétel összesen	**1 369 170**	**1 408 651**	**1 253 545**	**91,56%**	**88,99%**	**-155 106**
Anyagjellegű ráfordítás	672 152	732 998	538 424	80,10%	73,46%	-194 574
Személyi jellegű ráfordítás	533 621	615 733	607 548	113,85%	98,67%	-8 185
Értékcsökkenési leírás	34 317	35 674	41 226	120,13%	115,56%	5 552
Egyéb ráfordítás	9 936	2 050	4 662	46,92%	227,41%	2 612
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 250 026**	**1 386 455**	**1 191 860**	**95,35%**	**85,96%**	**-194 595**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**119 144**	**22 196**	**61 685**	**51,77%**	**277,91%**	**39 489**
Társüzemi szolgáltatások	25 828	48 804	32 316	125,12%	66,22%	-16 488
- átvett	73 684	105 840	83 967	113,96%	79,33%	-21 873
- átadott	47 856	57 036	51 651	107,93%	90,56%	-5 385
Központi általános költség	12 113	8 599	8 109	66,94%	94,30%	-490
Ágazat adózás előtti eredménye	**81 203**	**-35 207**	**21 260**	**26,18%**	**-60,39%**	**56 467**

Az Ágazat összbevétele a tervhez viszonyítva 88,99 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 85,96 %-os teljesítést mutat, emiatt az Ágazat adózás előtti eredménye 56 467 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest.

Az Ágazat 23 840 eFt saját árbevétele magánszemélyek és társaságok megrendelései alapján elvégzett köztisztasági, parkfenntartási és egyéb szolgáltatások értéke.

Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan havi 1/12-ed résszel kiszámlázásra került.

A tény összes közvetlen költség 194 595 eFt-tal marad el a tervezett összegtől.

Az Ágazathoz tartozó tevékenységek:
- köztisztasági tevékenység
- parkok, zöldfelület fenntartás
- kisegítő mezőgazdasági tevékenység
- egyéb városüzemeltetési tevékenység

160

Köztisztasági tevékenység

adatok eFt-ban,%-ban

Köztisztasági tevékenység	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	11 038	11 550	11 161	101,11%	96,63%	-389
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	332 000	378 000	378 000	113,86%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	332 000	378 000	378 000	113,86%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	839	60	60	7,15%	100,00%	0
Bevétel összesen	**343 877**	**389 610**	**389 221**	**113,19%**	**99,90%**	**-389**
Anyagjellegű ráfordítás	115 209	165 145	92 504	80,29%	56,01%	-72 641
Személyi jellegű ráfordítás	187 809	207 344	225 969	120,32%	108,98%	18 625
Értékcsökkenési leírás	16 951	18 028	18 707	110,36%	103,77%	679
Egyéb ráfordítás	999	950	895	89,59%	94,21%	-55
Tevékenység összes közvetlen költsége	**320 968**	**391 467**	**338 075**	**105,33%**	**86,36%**	**-53 392**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	**0,00%**	0
Adózás előtti eredmény	**22 909**	**-1 857**	**51 146**	**223,26%**	**-2754,23%**	**53 003**
Társüzemi szolgáltatások	-17 370	-7 323	-16 825	96,86%	229,76%	-9 502
- átvett	20 279	36 837	22 573	111,31%	61,28%	-14 264
- átadott	37 649	44 160	39 398	104,65%	89,22%	-4 762
Központi általános költség	11 171	14 833	10 106	90,47%	68,13%	-4 727
Tevékenység adózás előtti eredménye	**29 108**	**-9 367**	**57 865**	**198,79%**	**-617,75%**	**67 232**

A tevékenység 2023. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 99,90 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 86,36 %-os teljesítést mutat.
A tevékenység adózás előtti eredménye jelentős, és 67 232 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest, 57 865 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ városi takarítás
- ✓ téli síktalanítás

Városi takarítás:
Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 241 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 305 736 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 64 736 eFt.

- ➢ Szilárd burkolatú utak takarítása 1 720 116 m^2 területen
- ➢ Szórt útalap, földút hulladékgyűjtés 987 358 m^2 területen
- ➢ Járdák, kerékpárutak, sétányok takarítása 212 468 m^2 területen

Köztisztasági feladataink az útfelületek (út-, járda és kerékpárutak, sétányok, buszmegállóhelyek, parkolók) takarítása kézi és gépi erővel, hulladékgyűjtés, hulladékgyűjtők ürítése, locsolás, seprési hulladék elszállítása és megsemmisítése, laza burkolatú sétányok szegélyezése, gyommentesítése, utcabútorok fertőtlenítő mosása. A város területén található kutyafuttatók takarítási feladatait is elláttuk.

A város köztisztasági feladatainak ellátásában továbbra is nehézséget okozott a közfoglalkoztatotti létszám folyamatos csökkenése. Munkacsapatainkat minimális létszámmal vagy sokszor létszámhiányosan tudtuk csak beállítani a napi feladatokba, így teendőink ellátása

161

sokszor időben eltolódott az eddig megszokott munkaperiódusokhoz képest. Az utóbbi években tapasztalható drasztikus létszámcsökkenésből eredően elmaradt feladatokra - mint a laza burkolatú felületek gyommentesítése és szegélytakarításra külső vállalkozó bevonása vált szükségessé. Szeptember hónapban vállalkozó partnerünkkel 4 234 m^2 salakos-, murvás vagy díszburkolatos parkfelület gyomtalanítását végeztettük el.

A város takarítási körzetekre van felosztva, ahol minden nap ürítettük a hulladékgyűjtő szelencéket, illetve szedtük a szórt szemetet. A belvárosi helyszíneket napjában többször érintettük. A város köztisztasági feladatait elvégeztük, és a nehézségek ellenére is próbáltuk az eddig elért színvonalon tartani. Az előző évben sikerült beszerezni 1 db elektromos kisseprő gépet, ami nagyban segítette a munkánkat.

Tevékenységeink:

- teljes körű köztisztasági feladatok ellátása valamennyi városrészben
- fix burkolatú utak-, járdák-, kerékpárutak-, sétányok szegélyezése
- közterületi hulladékgyűjtő szelencék ürítése
- laza- és díszburkolatos sétányok vegyszeres gyomirtása
- utcabútorok fertőtlenítő mosása
- városi lobogózás
- parkolók takarítása
- illegális szemétlerakatok felszámolása
- társüzemi feladatok ellátása
- Játszóterek ápolása, ütéscsillapító felületek gyomtalanítása

Nyíregyházán a Volánbusz Zrt. által üzemeltetett menetrend szerint közlekedő autóbuszok megállóhelyeinek takarítását a belvárosban és külterületen, síkosság mentesítését, továbbá az útvonalak mentén elhelyezett szemétgyűjtő szelencék ürítését, cseréjét rendszeresen végeztük, a forgalmas területeken heti 5-6 alkalommal, a kevésbé forgalmas részeken heti 2 alkalommal. Az alapvető köztisztasági feladatokon kívül 24 301 méteren végeztünk szegély takarítási feladatokat a belvárosi nagy forgalmú utak mellett.

Vállalkozóval végeztettük a város közterületein és játszóterein hétvégén végzendő takarítási munkákat, amelyek kiterjedtek a terek és parkok teljes felületére, az elszórt hulladékok begyűjtésére, hulladékgyűjtő szelencék leürítésére, azok környezetének takarítására, illegálisan kirakott darabos hulladék begyűjtésére és hulladékkezelő helyszínre történő beszállítására. A Vállalkozó által takarított autóbuszvárók száma 392 db, melyet a kategória besorolás szerinti rendszerességgel végzett. A vállalkozóval kötött szerződés kiterjedt a nagyobb rendezvények utáni eseti takarításra is.

Az elmúlt időszakban tapasztalható volt városunkban, azon belül idegenforgalmi szempontból kiemelkedő területeink látogatottságából adódó köztisztasági feladatnövekedés. Nagy látogatottságnak örvendő, közkedvelt helyszínek: Sóstógyógyfürdő, Bujtos Városliget, Erdei tornapálya, Kossuth tér, és a Tiszavasvári úti szabadidő park.

A városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagy mennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre. A hulladékmegsemmisítési díjak ebben az évben tovább emelkedtek. 2023 július 1-től új cég vette

át a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatokat országosan, amely változásokat eredményezett.
Vállalkozói tevékenységként továbbra is elláttuk az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a szelektív gyűjtőszigetek környezetének takarítását, valamint a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel kötött szerződésünk alapján, a Társaság kezelésébe tartozó és a szerződésben megjelölt útszakaszok gépi takarítását 1 alkalommal végeztük el.

Téli síktalanítás:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 137 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 17 776 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 119 224 eFt.

Közszolgáltatási feladatunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 60/2005. (XII.22.) rendelete szerint téli útüzemeltetési időszakban a város közútjainak, tereinek, kerékpárútjainak, autóbuszmegálló peronjainak, gyalogátkelőhelyeinek, valamint azon közterületi járdáinak (melyet a helyi köztisztasági rendeletben nem a lakosságnak kell takarítani) hó és síkosságmentesítése.
A feladatot döntően az időjárási körülmények határozzák meg, amelyek az utóbbi évek tapasztalati alapján egyre kiszámíthatatlanabbak. Naptári éven belül a téli hószolgálat általában négy hónapot érint (január-február-március és december hónap). A téli síktalanító anyagok beszerzését rendszerint előre ütemezetten végezzük. Az előző év enyhe időjárása miatt jelentős készleteink maradtak síktalanító anyag tekintetében.
Ahhoz, hogy hatékonyan tudjuk elvégezni munkánkat, a szervezettség mellett több előírást, valamint az adott időjárási helyzethez alkalmazkodó síktalanítási technológiát is be kell tartanunk.
A téli útfenntartásnak a hazai éghajlati viszonyok mellett az átlagos hóesések, lefagyások, kivonulások száma csökkenő tendenciát mutat, de mindig vannak kiugró időszakok.

Feladatok:
- az út-, és járdafelületek síkosságának megszüntetése,
- a közutakra, gyalogos utakra hullott hó eltakarítása, a hóakadályok eltávolítása.

A téli síkosság mentesítési munkákat 7 saját nagygépes körzet, 4 kisgépes körzet, és 7 kézi körzetben 7 útkategóriai besorolásnak megfelelően látjuk el, mely utak pontos besorolását a Téli Útüzemeltetési Terv tartalmazza.
Síkosságmentesítésre alvállalkozót 17 gépi körzetben és 4 kézi körzetben veszünk igénybe, amennyiben szükséges.

Meteorológiai előrejelzés vállalkozói díja 282 e Ft volt.

A 2023. év eleji enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően hószolgálatba alvállalkozót nem vontunk be. Év végén is kedvezően alakult az időjárás, és csak az autóbuszmegállók síkosságmentesítésére vontunk be alvállalkozót (1 125 eFt értékben), így jelentős költségmegtakarításunk keletkezett.

Útszóró só felhasználásunk nem volt. Jelenlegi készletünk 1.267,66 tonna. A téli síktalanításhoz szükséges só beszerzése a szomszédban zajló háborús helyzet miatt kiszámíthatatlanná vált, és jelentős ár növekedést is eredményezett.
A hószolgálatban résztvevő gépek nagy része régebben került beszerzésre, ezért a felkészítésükre, karbantartásukra nagy figyelmet fordítottunk.

Zöldfelület fenntartási feladatok

adatok eFt-ban,%-ban

Parkok és zöldfelület fenntartás	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	6 962	13 911	6 066	87,13%	43,61%	-7 845
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	675 100	778 300	638 300	94,55%	82,01%	-140 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	54 391	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	729 491	778 300	638 300	87,50%	82,01%	-140 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	8 039	2 155	10 974	136,51%	509,23%	8 819
Bevétel összesen	**744 492**	**794 366**	**655 340**	**88,03%**	**82,50%**	**-139 026**
Anyagjellegű ráfordítás	394 389	417 639	344 900	87,45%	82,58%	-72 739
Személyi jellegű ráfordítás	278 543	332 667	306 138	109,91%	92,03%	-26 529
Értékcsökkenési leírás	11 731	10 903	15 056	128,34%	138,09%	4 153
Egyéb ráfordítás	8 791	1 000	3 621	41,19%	362,10%	2 621
Tevékenység összes közvetlen költsége	**693 454**	**762 209**	**669 715**	**96,58%**	**87,87%**	**-92 494**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**51 038**	**32 157**	**-14 375**	**-28,17%**	**-44,70%**	**-46 532**
Társüzemi szolgáltatások	26 305	39 731	34 472	131,05%	86,76%	-5 259
- átvett	35 870	52 117	45 726	127,48%	87,74%	-6 391
- átadott	9 565	12 386	11 254	117,66%	90,86%	-1 132
Központi általános költség	14 109	20 526	15 346	108,77%	74,76%	-5 180
Tevékenység adózás előtti eredménye	**10 624**	**-28 100**	**-64 193**	**-604,23%**	**228,44%**	**-36 093**

A tevékenység 2023. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 82,50 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 87,87 %-os teljesítést mutat. Jelentős az alulkompenzáltság, évvégére a visszafizetés után a zöldterület fenntartás vesztesége 64 193 eFt.

Közszolgáltatási feladatok:

- parkok, zöldfelület fenntartás
- utcai sorfák fenntartása
- növényvédelem
- parlagfű mentesítés
- játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszótéri eszközök kezelése, felülvizsgálata
- kondiparkok, sportpályák, kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata
- szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetés
- erdőfenntartás
- erdei tornapálya fenntartás

Parkok, zöldfelület fenntartás:

Összes parkfelület belterületen: 1 993 579 m^2
Összes zöldfelület külterületen: 1 998 633 m^2

164

Parkfenntartást 12 db parkfenntartási körzetben végeztünk növényápolási feladatok ellátásával, talajelőkészítéssel, sövények, cserjék vágásával, öntözéssel, zöldhulladék gyűjtésével, elszállításával.
Tavasszal a parkfenntartásba vont teljes felületen elvégeztük a tavaszi nagytakarítást, lombozást, sövények, cserjék vágását, az egynyári növények ültetéséhez talaj előkészítési munkákat. Az előző év őszén 30 530 db kétnyári, valamint 50 850 db hagymás növényt ültettünk ki közterületeinkre, amelyek késő tavaszig díszítették parkjainkat, tereinket.
A tavaszi növényváltás során 41 518 db egynyári és Canna növény került kiültetésre. Az ültetéseket gondos tervezés előzte meg. Egynyári ágyásainkba olyan különleges évelők is kerültek, mint a díszgyertya és a pompás lobélia. A természetközeli kiültetések dekoratív alkotójaként az angyalfüzért használtuk, a levéldísznövények közül pedig díszcsalán fajtákat, pettyes levelet, hamvaskát, szalma gyopárt és a papagájlevelet alkalmaztuk.
A korábbi évekhez hasonlóan, idén is új mintákkal örvendeztettük meg a városlakókat. A Városalapítók szobránál csillagalakzat, a Móricz Zsigmond Megyei Könyvtár előtt virágalakzat, a Jósavárosban rózsaszín bálna, a Bethlen Gábor utcán a posta előtt pedig különleges bélyeg minta díszítette a városunkat.

Kihelyeztük a virágdézsákat, függőkosarakat, virágpiramisokat, virágtornyokat. A szakszerű ápolásnak köszönhetően üde, színes, harmonikus képet mutattak a város terei. Kuriózumként újra kikerült városunk Alma szobránál, a Korzó és a Hősök tere között található járdaszigetnél a kínai kenderpálma melyet keretként olasz nyúlfarkfű vesz körül.

Szeptember végén elkezdtük a virágágyásaink előkészítését, tápanyagpótlását a kétnyári- és hagymás növények ültetéséhez, melyeket október hónapban a szakképzett munkaerő hiánya miatt alvállalkozói segítséggel ültettünk el. A gondos munka eredményeképpen 29.440 db kétnyári növény (árvácska és nefelejcs) már 2023. őszén, a 47.160 db hagymás növény (zömében tulipánok és nárciszok) pedig 2024. tavasszal fogja díszíteni városunk közterületeit.
A cserjék, sövények őszi metszését, ápolását minden városrészben elvégeztük. Szeptember végén - október elején 3 helyszínen újra füvesítettünk a szabálytalanul parkoló autók által megrongált területek helyreállítása érdekében. A Bethlen Gábor utcán az esőzések alkalmával nagy felületen összegyűlt csapadékvíz megakadályozására kavicságyást is kialakítottunk. Az Egyház utcán évelő növények, a Víz utcán sövénynövények ültetésére is sor került.

Több helyszínen zöldfelület felújításokra is sor került. A Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár előtt kiszedtük az elöregedett cserjéket, helyettük évelő növényeket telepítettünk. Közel 900 m^2-en elvégeztük a Zrínyi Ilona utcai parkfelület (Sávház oldala) rekonstrukcióját fák, évelők és cserjék ültetésével, a terület füvesítésével, szelencék és kerékpár tárolók kihelyezésével. Elbontásra került a funkcióját vesztett és díszítő erővel nem bíró betonfal, mely helyére 2024. évben körpadot fogunk kihelyezni.

A városi fásítási programok befejeződtek, mely során a 2023. évben közel 200 db fát ültettünk el (pl. a Kőris u., Óvoda u., Kollégium u., Törpe u., Korányi köz, Szántó Kovács J. u., Törzs u., Család u.,

Országzászló tér, Dob u., Mandabokor, Felsősima stb.). A Blaha Lujza sétányon ősszel 37 db oszlopos juhart telepítettünk a tavasszal kivágott beteg szürkenyárfák helyett. A Bujtosi Városligetben különlegességként 2 db galambfa került elültetésre. A növények begyökeresedése, fejlődése érdekében folyamatosan öntözni kellett a friss, illetve a régi telepítésű növényeinket. A két öntöző kocsin kívül, a konténeres gépjárműre is felszereltük az öntöző felépítményt, és alvállalkozó bevonására is szükség volt. Olykor két műszakban is dolgoztak az öntöző kocsik, hogy megakadályozzuk a növények pusztulását. Új technológiát alkalmazva, a faöntöző zsákok beszerzésének segítségével elősegítettük a facsemeték egészséges fejlődését. A csapadékszegényes időszakokban nagy segítséget jelentett a zöldfelületek ápolásában ez a könnyen kezelhető, csöpögtető öntözési megoldás.

A zöldfelületet érintő projektek keretében megvalósult beruházások tovább növelték fenntartási feladatainkat, melyek speciálisabb gondozást is igényelnek. Megújult a Szent Miklós tér, a Jósavárosi Május 1 tér Robinson domb melletti területe, a Tiszavasvári út és Derkovits u. csomópontja, illetve a Nagykörút hiányzó része is elkészült. A Kertvárosban a Tiszavasvári úti laktanyák északi részén új közösségi területet alakítottak ki, ezzel közel 30.000 m^2-rel bővült az intenzív kezelést igénylő területek nagysága. Nagy problémát jelent a munkaerő mozgás, a kieső gépkezelő munkavállalók pótlása. A kieső munkaerőt sok esetben nem sikerült megfelelő szakemberrel pótolni.

A 2023. évben kezdetben 2 parkfenntartási körzet fűnyírását adtuk ki alvállalkozónak. A csapadékos időjárás nagy mértékben segítette a fű növekedését, ezért további alvállalkozói teljesítés bevonására volt szükség. Két esetben adtunk ki további négy-négy körzetet, illetve új közbeszerzési eljárást írtunk ki, ezen körzetek folyamatos fűnyírására. A fűnyírás befejeztével megkezdtük az őszi levélszőnyeg kézi és gépi gyűjtését, melyet az időjárás függvényében folyamatosan végeztünk. Ahol a területi adottságok engedték, gépi lombszívó (egyből aprító) berendezést alkalmaztunk a hatékonyság növelése érdekében.

Az öntöző hálózatok fenntartása, karbantartása alvállalkozó bevonásával történt. A tavaszi beüzemelés megtörtént, a karbantartási munkákat szükség szerint végezték, év végén az öntözőhálózat téliesítve lett.

A zöldhulladék elszállítására új vállalkozói szerződést kötöttünk. A cserjeápolásra, virágágyások gyommentesítésére, faültetésre alvállalkozó bevonása történt, amelyet kapacitásunk függvényében vettünk igénybe.

A külterületi közterület fenntartás alapvetően a közfoglalkoztatásra épülve valósul meg, mintegy 2 millió m^2 területen. A 2 fő főállású munkavezető irányításával a város külső részeinek és bokortanyáknak közösségi színtereit (buszmegállók, játszóterek, sportpályák, közintézmények) tartottuk fenn elsősorban a közfoglalkoztatási program adta létszámot kihasználva.

Kutyafuttatók fenntartása

Városunkban már 8 db kiépített zárt kutyafuttató található, ahol el van különítve a kis- és a nagytestű kutyák részére kijelölt rész. Takarításukat és eszközeik, kerítéseik karbantartását ütemeztük. (Érkert- Huszár sor, Jósaváros- Robinson domb, Belváros- Kossuth u., Örökösföld - Törzs u., Északi városrész - Széna tér, Malomkert, Család u., Tiszavasvári u. – Barnamező észak)

166

Az Érkerti kutyafuttató esetében a Nagykörút építése miatt az eszközök egy részét át kellett helyezni. Lakossági kérésre a kis-, és a nagytestű kutyákat elválasztó kerítésre sűrű szövésű dróthálót helyeztünk ki. A kutyafuttatók kerítésének javítása folyamatos feladatot jelentett.

Borbánya kármentesített terület

Összes kezelendő felület: 164 792 m^2
Zöldfelület fenntartási feladatunk a borbányai kármentesítési területen a növényápolás, illetve pótlás, gyommentesítés és öntözési feladatok ellátása.
A folyamatos metszési, öntözési, gyommentesítési, talajjavítási munkák eredménye a növényzet megújulása, erőteljes fejlődése szembetűnő.
A faállomány fenntartása a terület rekultivációja miatt kiemelt jelentőséggel bír, ezért a növényeket károsan érintő hatások megakadályozása, megelőzése, kialakult fertőzés esetén a megfékezése fontos, speciális kezeléseket igénylő feladat. A növényzet sűrűsége miatt a növényvédelmi feladatokat már csak légi permetezéssel tudjuk megoldani. A védekezési időpontok az időjárás és a fertőzöttség függvényében változtak.
Vállalkozó bevonása csak növényvédelmi feladatok elvégzésére történt. Az öntözést, és a gyommentesítést kapacitásunk függvényében saját erőből végeztük.

Utcai sorfák fenntartása:

Feladatkörünk a közterületi fák szükség szerinti kivágása, gallyazása, tuskózása, eseti növénypótlás, a keletkezett gally elszállítása és elhelyezése. A gallyak elszállítását saját faápoló csapatunk aprítékolás formájában végezte. A Szolgáltató utáni érintésvédelmi gallyazások lakossági kihelyezések, viharkárok – miatt 6 086 e Ft-ot használtunk fel, a továbbiakban ez aprítékolás költségeként jelentkezett.
Társaságunk célja, hogy a fák koronáit ifjítással, korona alakítással ismét stabillá tegyük, megelőzve ezzel az esetleges ágletöréseket, balesetveszélyes helyzeteket.

A külterületeken folytatott faápolási munkálatoknál évek óta problémát jelent az útmenti elhanyagolt fák összenövése, mivel azok leszűkítik az utakat, így zavarják a közlekedést, akadályozzák gazdálkodók munkagépeinek a területre való kijutását. A munkálatokat fontossági sorrend alapján végeztük, prioritást élvezve a lakott területek. Űrszelvényezés költsége ebben az évben 13 626 eFt volt. Tuskófúrásra tervezett gépbérleti szolgáltatásból az év során 6 984 eFt összeget használtunk fel. A kosaras kocsi, egyéb gép bérletének éves költsége 13 664 eFt volt.

A közterületi faállomány állapotával kapcsolatos lakossági megkeresések – gallyazási és fakivágási kérelmek – folyamatosan érkeztek Társaságunkhoz. A faápolási munkákat a megküldött főkertészi határozatok alapján ütemeztük, az elvégzett feladatokról minden esetben faápolási jegyzőkönyvet állítottunk ki.
Az utcai sorfák fenntartása során keletkezett faanyag szociális tűzifaként került kiosztásra. A Környezetvédelmi Hatóság határozata alapján a Borbányai rekultivációs területre csak faapríték és fűnyesedék szállítható, amit a területen szét kell teríteni. A nagy mennyiségű nyesedékek kiszállítása, illetve a hulladék megsemmisítési díj emelkedése jelentősen megnövelik a költségeket, ami a nagyobb méretű aprítékolással csökkenést eredményezett.

167

A feladatot nagy részben saját szakképzett faápolási csapatunk végzi, de alvállalkozót is igénybe vettünk ezen a területen. Gondot jelentett a gyakori munkaerő mozgás, a kieső emberek megfelelő szakemberrel való pótlása.

Növényvédelem:

Az utcai sorfák, parki fák, cserjék, növények, sövények szívó kártevők elleni vegyszeres növényvédelmi terület burkolt és szórt útalapú utak mentén 148 hektár. A növényvédelembe bevont fő fafajok platánligetek, vörös juhar, vérszilva, fenyő- és boróka félék, juharfák, szivarfák, hársfák, vadgesztenyék, nyírfák, díszkörte, buxus állományok.
A közbeszerzési eljárás lefolytatása után a nyertes szakképzett alvállalkozó szerződésben meghatározott ütemterv szerint, új, előírt növényvédelmi szerek használatával végezte a növényvédelmi feladatokat. Növeltük a Wetcit hatóanyag koncentrációját a vegyszeres védekezés során. A többszöri védekezés összességében 712 hektárt ölelt fel.
Az elmúlt években tapasztalt selyemfényű puszpángmoly és amerikai lepkekabóca invázió továbbra is jelen volt. A Wetcit, mint tapadásfokozó hatóanyag alkalmazása járult hozzá a legnagyobb mértékben ennek a növényvédelmi problémának a megoldásához.
Időszakonként a kártevők túlszaporodnak ilyenkor gyérítésük szükséges (ázsiai márványpoloska, zöld vándorpoloska, fekete levéltetű).
A lakossági bejelentéseket szükség szerint a helyszínen kell kivizsgálni, és amennyiben indokolt, elkezdeni, és ütemezni a védekezéseket. A permetezéseket késő esti, illetve a hajnali időszakban végezték, az emberekre és az állatokra nem veszélyes, engedélyezett növényvédelmi szerekkel. Lakosság által jelzett fertőzött területeket eseti megrendelésként továbbítottuk a Vállalkozó felé.
A közterületi növények vegyszeres védelmének ellátására alvállalkozót vont be Társaságunk.

Parlagfű mentesítés:

A parlagfű ellenőrzésbe bevont terület nagysága: 2 400 hektár.
A parlagfűvel fertőzött területekről érkező bejelentéseket, illetve a saját észleléseinket továbbítottuk az illetékes hivatal felé. Az Önkormányzat által a védekezésre kiírt pályázatot Társaságunk nyerte. A kényszerkaszálások elrendelésére nem került sor.
A védekezést saját észleléseinken kívül lakossági bejelentések, a Környezetvédelmi Hatóságok jelzései, és a Közterület Felügyelet által továbbított ügyiratok alapján végeztük.

Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszótéri eszközök kezelése, felülvizsgálata:

Játszóhelyszínek száma: 101 db.
A gyerekek biztonsága érdekében a közterületi játszóterek fenntartására kiemelt figyelmet kell fordítani. A játszótereken csak minősítéssel, gyártói tanúsítvánnyal rendelkező eszközök lehetnek kihelyezve, melyek az érvényben lévő előírásoknak teljes mértékben megfelelnek. A szakhatóságok által előírt nyilvántartásokat vezetjük, adatszolgáltatási kötelezettségeinknek eleget tettünk. A kihelyezett új, illetve áthelyezett eszközöket jogosultsággal rendelkező minősítő szervezettel ellenőriztetjük. A játszóterek operatív felülvizsgálata megtörtént, amely alapján a javításokról lista készült. A karbantartási anyagok beszerzésre folyamatosan történt, a javítási, karbantartási munkákat ütemterv szerint végeztük.

168

A folyamatos rongálások miatti helyreállítások azonnali beavatkozásokat igényeltek, előre tervezésük nehezen meghatározható, viszont jelentős költségnövekedést jelentettek.
A fából készült játszótéri eszközök az időjárási körülmények miatt hamar elhasználódnak, korhadnak, fokozott karbantartást igénylenek, a játékvárak főbb elemeit két-három évente cserélni kell. A karbantartási költségeinek csökkentése érdekében a főbb tartóelemeket, oldalelemeket, vártetőket nagy szilárdságú UV álló HDPE lemezekre cseréltük.
A homokozók közegészségügyi cseréjét elvégeztük, az ütéscsillapítók folyamhomok pótlását folyamatosan végeztük.

A játszóterek hároméves felülvizsgálati ciklusa 2024. évben lejár, ezért valamennyi játszóteret újra felül kell vizsgáltatni. A játszóterek ellenőrzését, karbantartását már ennek szellemében végeztük. A jogszabályi változások miatt elkezdtük az ütéscsillapító talajok szabványossági előírásoknak megfelelő átalakítását, melyre alvállalkozót vontunk be. Elkezdtük az elhasználódott gumi ütéscsillapítók cseréjét is. A játszótéri eszközök karbantartását folyamatosan dokumentáltuk, a karbantartási naplót vezettük. Az ÁNTSZ valamennyi játszótérről meghatározott szempontok szerint jelentést kért, melyet elkészítettünk és meg is küldtünk.

Kondiparkok, sportpályák karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata:

Kondiparkok száma: 26 db
Az előző évben beszerzett kondieszközökből 2 db kihelyezésre került a Városmajor és a Gém utcán található játszóterekre. Az előző évben nem megfelelő minősítést kapott (7 db) kondieszköz javítását elvégeztük. Az elsőként megvalósult kondiparkok eszközei az intenzív használat miatt elhasználódtak, cseréjüket folyamatosan végeztük. Új eszköz beszerzésére ebben az évben nem volt szükség, az elavult eszközök pótlása raktári készletből megtörtént.
A jogszabályi változások miatt most már a kondi parkok felülvizsgálatát, tanúsítását is el kell végezni háromévenként, amely 2024. évben lesz esedékes.
A közterületi sportpályák leromlott állapota sokat javult, fokozatosan felújításra kerültek a küzdőterek, ping-pong asztalok, kosárlabda palánkok, folyamatosan cseréltük szükség szerint a labdafogó hálókat, kapuhálókat, röplabdahálókat. Lakossági kérésre több sportpálya mellé labdafogó kerítést építettünk.

Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése:

Közszolgáltatási feladatunk 12 db városi szökőkút és 42 db ivó-, és díszkút üzemeltetése, ezek javítása, karbantartása, tavaszi festése, mely feladatnak maradéktalanul eleget tettünk.
Nyíregyháza város területén található ivókutak, szökőkutak április - május hónapban beüzemelésre kerültek, téliesítésük késő ősszel megtörtént.

Rongálási károk helyreállítására volt szükség a Bessenyei tér látványszökőkút, illetve a Sóstógyógyfürdőn található hosszú szökőkút esetében. Nagyobb munkálatokra volt szükség a Római Katolikus Templom előtti látvány szökőkút és a Korzó sétányon lévő szökőkút esetében. A Sóstógyógyfürdőn újonnan készült szökőkutak üzemeltetési és karbantartási költségei nagymértékben növelték kiadásainkat. A fenntartási költségek nagy része energiaköltség, illetve javítási és karbantartási költség.
A Műszaki Ágazat munkatársai társüzemi szolgáltatásként végezték a szökőkutak karbantartását, Sóstógyógyfürdő esetében alvállalkozó bevonása történt a speciális feladatok miatt.
Az öntözőhálózat beüzemelését és karbantartását vállalkozó végezte.

Erdőfenntartás:

Közszolgáltatási feladatkörünk fakivágás, erdőrész telepítés, gondozás, erdei bútorok fenntartása, beszerzése és kihelyezése, erdei utak karbantartása 52 ha területen.
A kezelésünkben lévő parkerdő területén folytattuk az erdőfelújítások ápolását, véghasználatot nem terveztünk, nem végeztünk. A fiatal telepítésű erdők sorköz ápolását szükség szerint végeztük.
A kezelésünkben lévő Sóstói parkerdőrészen a pihenő padok, eső beállók karbantartása megtörtént. A kezelésünkben lévő erdőrészek felügyeletét erdészeti szakirányítóra bíztuk.
A szerződött erdészeti szaktanácsadónk valamennyi erdőrészre a felügyeleti szervtől megkérte a vágási engedélyt, így az elöregedett veszélyes fákat azonnal kezelni tudtuk.

Erdei tornapálya fenntartása:

A fenntartás alá bevont terület nagysága: 12 500 m^2
Köztisztasági és üzemeltetési feladatok: hulladékgyűjtés, seprés, WC takarítás és üzemeltetés, fűkaszálás, erdei bútorok fenntartása, karbantartása. Gondoskodtunk a tűzrakóhelyek és a játszótér tisztaságáról, a kulturált környezetről, illetve szükség esetén elektromos áram biztosításáról.
Az erdei tornapálya a városlakók szabadidejének kulturált eltöltését szolgálja. A szabadidős park részen játszótér, kondi eszközök, szalonnasütők, filagóriák, és egyéb mellékhelyiségek is vannak. Az Ágazat kérelmek alapján az idei évben is koordinálta a kisebb baráti, családi események, illetve nagyobb intézményi, vállalati rendezvények lebonyolítását. A rendezvények iránti kérelmek száma évről évre folyamatosan növekszik.

2023. évi fejlesztések:

2023. évben fejlesztéseket az üzleti tervben nem terveztünk.

170

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások

adatok eFt-ban,%-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	40 600	47 000	42 000	103,45%	89,36%	-5 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele				0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	40 600	47 000	42 000	103,45%	89,36%	-5 000
Aktivált saját teljesítmények értéke				0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	7 486	8 000	6 488	86,67%	81,10%	-1 512
Bevétel összesen	**48 086**	**55 000**	**48 488**	**100,84%**	88,16%	**-6 512**
Anyagjellegű ráfordítás	1 512	7 137	1 298	85,85%	18,19%	-5 839
Személyi jellegű ráfordítás	31 805	35 860	36 038	113,31%	100,50%	178
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	5	0	5	100,00%	0,00%	5
Tevékenység összes közvetlen költsége	**33 322**	**42 997**	**37 341**	**112,06%**	**86,85%**	**-5 656**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**14 764**	**12 003**	**11 147**	**75,50%**	**92,87%**	**-856**
Társüzemi szolgáltatások	611	486	649	106,22%	133,54%	163
- átvett	611	486	649	106,22%	133,54%	163
- átadott	0			0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	7 041	10 221	5 843	82,99%	57,17%	-4 378
Tevékenység adózás előtti eredménye	**7 112**	**1 296**	**4 655**	**65,45%**	**359,18%**	**3 359**

A tevékenység 2023. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 88,16 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 86,85 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye 3 359 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest. Az évvégi visszafizetés után a tevékenység éves adózás előtti eredménye 4 655 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ mezőőri szolgálat ellátása
- ✓ környezetvédelmi tevékenység

Mezőőri szolgálat:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 42 000 eFt, visszafizetést követően 37 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 32 908 e Ft.
Felül kompenzáció mértéke: 4 092 e Ft.

Mezőőri szolgálatot 7 fő mezőőrrel láttuk el 23 000 ha nagyságú városi külterületen.
Feladatuk Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a körzetek napi szintű bejárása, őrzése, mezőgazdasági építmények, termények, felszerelések, haszonállatok vagyonvédelme, földmérési jelek védelme.
Az alapfeladatokon túl a mezőőrök egyéb ellenőrzési feladatokat is ellátnak, (parlagfüves területek figyelése, játszótéri-kondiparki eszközök állapotának ellenőrzése, sportpályák, külterületi űrszelvényezési feladatok felmérése, ellenőrzése). Továbbra is a mezőőrökre alapozva koordináltuk a hulladék kommandó munkáját.
A tevékenységet az illetékes szakigazgatási hivatal negyedévente 1.620 eFt-tal támogatja, mely az egyéb bevételek között került elszámolásra.

A mezőőri szolgálat Nyíregyháza közigazgatási területének szinte az egészét lefedi. A bokortanyákon szétszórtan élő idős embereknek biztonságot ad a mezőőrök jelenléte a területen. A felügyeletük alá eső területen nagy helyismetettel rendelkeznek, ismerik az erdőt és a földtulajdonosokat. Figyelik a külterületi földutakat, és jelentik hol van szükség egyéb beavatkozásra.
A tevékenységet az illetékes szakigazgatási hivatal a 2023-as évben 6 480 eFt-tal támogatta.

Környezetvédelmi tevékenység:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 5000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 4 857 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 143 eFt.

Feladatkörhöz tartozik lakossági bejelentések fogadása parlagfüves, gyomos területekről, illegális hulladéklerakásokról, ezek dokumentálása, intézkedések megtétele, közműfejlesztések során zöldfelületeket érintő bontások helyreállításának ellenőrzése, illetve a növényvédelmi permetezések ellenőrzése.

Elvégzett feladatok:

- Növényegészségügyi ellenőrzések lefolytatása.
- A környezetvédelemmel kapcsolatos lakossági bejelentések fogadása, koordinálása, dokumentálása.
- Területi bejárások alapján az érintettek telefonos értesítése, felszólítása.
- Zöldfelületi bontások: 1-12. hónapban kiadott zöldfelületi bontási engedélyszám:468 db

Egyéb városüzemeltetési feladatok

adatok eFt-ban,%-ban

Egyéb, városüzemeltetési feladatok	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	8 520	6 769	6 613	77,62%	97,70%	-156
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	169 800	160 000	151 000	88,93%	94,38%	-9 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	51 422	0	0	0,00%	##########	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	221 222	160 000	151 000	68,26%	94,38%	-9 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	##########	0
Egyéb bevétel	2 967	2 906	2 883	97,17%	99,21%	-23
Bevétel összesen	**232 709**	**169 675**	**160 496**	**68,97%**	**94,59%**	**-9 179**
Anyagjellegű ráfordítás	145 428	110 380	82 601	56,80%	74,83%	-27 779
Személyi jellegű ráfordítás	21 214	24 233	25 876	121,98%	106,78%	1 643
Értékcsökkenési leírás	4 823	5 827	6 695	138,81%	114,90%	868
Egyéb ráfordítás	55	0	55	100,00%	##########	55
Tevékenység összes közvetlen költsége	**171 520**	**140 440**	**115 227**	**67,18%**	**82,05%**	**-25 213**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**61 189**	**29 235**	**45 269**	**73,98%**	**154,85%**	**16 034**
Társüzemi szolgáltatások	16 021	15 910	13 784	86,04%	86,64%	-2 126
- átvett	16 663	16 400	14 783	88,72%	90,14%	-1 617
- átadott	642	490	999	155,61%	203,88%	509
Központi általános költség	10 808	12 361	8 552	79,13%	69,19%	-3 809
Tevékenység adózás előtti eredménye	**34 360**	**964**	**22 933**	**66,74%**	**2378,94%**	**21 969**

172

A tevékenység 2023. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 94,59 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 82,05 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye 22 933 eFt, 21 969 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ költségvetési egyéb feladatok
  (zászlózás, köztéri szobrok fenntartása, köztéri órák üzemeltetése)
- ✓ városszépítő akciók
- ✓ illegális szemétlerakatok felszámolása
- ✓ közterületi berendezések kezelése
- ✓ közterületi illemhelyek üzemeltetése

***Költségvetési egyéb feladatok**:*

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 44 000 eFt, visszafizetést követően 41 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 37 025 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 3 975 eFt.

Az elhasználódott zászlótartókat folyamatosan cseréltük.

A Bujtosi tórendszer városi oldalán és körúton kívüli tórészében a nagy úszószökőkút, és a 3 db oxigén ellátást biztosító berendezés karbantartása, vízre helyezése megtörtént, amelyet alvállalkozó végzett, melynek díja 1 665 eFt volt.
A nagy úszószökőkút szivattyúinak további pótlására lenne szükség, hogy a vízszellőztetés hatékonyabb, illetve látványosabb legyen.
A Bujtosi tó rehabilitációja érdekében elvégeztük a tó felületéről, illetve a partvonal mellől a nádeltávolítást, figyelembe véve a vízi madarak fészkelőhelyeinek megóvását, melyre 7 850 eFt-ot fordítottunk.
A tó vízminőségének megőrzésének érdekében folyamatosan egyeztettünk a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesülettel.
A Környezetvédelmi Alap terhére 760 kg őshonos halat telepítettünk a Bujtosi tóba.

A három darab kezelésünkben lévő köztéri óra (Zrínyi I. u., Bethlen Gábor u., Jósaváros) karbantartása, szervízelése szükség szerint történt.

A Hősök terén az Első Világháborús Emlékmű felújításához a tervdokumentáció elkészült, az Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztálytól a felújításra engedélyt kaptunk, amely 2023. évben lejárt, de további két évvel sikerült meghosszabbítatni az érvényességét.

Vállalkozók végezték el az alábbi városüzemeltetési feladatokat 9 995 eFt összegben:

- Nádvágás (Bujtosi Városliget városi oldali és a körúton kívüli tórész)	7 850 eFt
- Bujtosi úszó szökőkút kihelyezése, karbantartása, kiemelése és visszahelyezése	1 665 e Ft
- Darázsírtási munkálatok	480 eFt

Városszépítő akció:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 12 500 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 13 917 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 1 417 eFt.

Társaságunk egyik kiemelt feladata, hogy a lakossággal együtt tegyük szebbé városunkat. A városszépítő akciók keretén belül az egyes programok által a városlakók széles körét sikerült bevonni a környezetük szebbé, élhetőbbé tételében. Ezekben az akciókban a városlakók széles körben kapcsolódnak be.

A „Balkonföld akció" címet viselő pályázatunk fő célja, hogy a lakossággal közösen növeljük, javítsuk a város zöldfelületeinek nagyságát és minőségét. A programra az előző évekhez hasonlóan a lakosság és az intézmények pályázhattak úgy, hogy az ingatlanok előtti közterületre igényelhettek 1 m^3 komposztos termőföld keveréket, amelyet ingyenesen biztosítottunk. Idén 76 helyszínre 129,5 m^3 termőföld-komposzt keverék került kiszállításra.

A „Szomszéd füje mindig zöldebb" füvesítési akció, melynek során 1 kg fűmaghoz jutottak a kedvező elbírásálban részesülők. 210 db kérvény érkezett, és döntő hányadában kedvező elbírálásban részesült. Termőföldből 167 m^3, fűmagból 178 kg került kiosztásra.

„Ültess egy fát a holnapért!" címmel tervezett akció sikeresen lezajlott, melynek során 135 db lakossági kérés, illetve 8 intézményi kérelem érkezett, és kiosztásra került 1 123 db növény.

Ültess egy fát a gyermekednek" Újéletfa akció keretében sikerült pótolni a járványhelyzet miatt elmaradt ültetéseket. A 2023. évi akció ősszel került lebonyolításra, melyre 39 db pályázat érkezett, a fák október végén elültetésre kerültek.

Az „Öko suli" program megállapodás szerinti feladatai lebonyolításra kerültek, melynek során elméleti és gyakorlati oktatásban részesítettük a programba bevont diákokat a környezettudatos szemlélet kialakítása érdekében. Sikeresen lebonyolításra került a rajzpályázat, melynek fő témája a megújuló energia hasznosítása volt. A Móra Ferenc Általános Iskola „Élményprogram" lebonyolításához szakmai támogatást nyújtottunk.

Társaságunk mindent elkövet a parlagfű-mentesítés még hatékonyabbá tételében, bevonva ebbe városunk lakosságát is. Ennek érdekében társaságunk „Parlagfűért virágot" néven városszépítő akciót hirdetett. A lebonyolítása 2023. július 24. – 2023. augusztus 04. között zajlott. A beszállított parlagfű tövek száma: 150 900 db.

Illegális szemétlerakatok felszámolása:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 27 000 eFt, visszafizetést követően 24 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 14 423 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 9 577 eFt.

Továbbra is növekvő feladatot jelentett a telepszerű városrészek folyamatos takarítása, illetve az önkormányzati ingatlanokon felhalmozott szemét, illegális hulladékok eltávolítása.

17h

Az illegális hulladék lerakatok felszámolására hulladék kommandót hoztunk létre, amelybe igyekeztünk bevonni társszervezeteket is. A kommandó és a felderítésbe bevont mezőőrök által fellelt iratok alapján felszólító leveleket küldtünk a feltételezett szemétlerakóknak a szemét elszállításáról. Sajnos a legtöbb esetben az elkövető kilétét nem sikerült megállapítani, és ránk hárult a hulladék elszállítása megsemmisítésre, melynek kezelési díja ebben az évben tovább emelkedett.
2023-ban összesen 202,93 tonna illegális hulladékot szállítottunk el megsemmisítésre.
2023. évben 36 alkalommal kaptunk illegális hulladék elszállításával kapcsolatos felszólítást az Önkormányzat által a Szabolcs-Szatmár Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztályától. Tapasztalatunk az, hogy a Főosztály nem vizsgálja az adott területen a hulladék kikerülésének részleteit, az elkövető személyét, így a Hatóság által ezen módon fellelt hulladék elszállításából és megsemmisítéséből adódó költségek kizárólag Társaságunkat terhelik. A lakosságtól, illetve saját felderítésből összesen 130 db illegális hulladék lerakatot számoltunk fel.
Főbb szennyezett területek: Huszár telep, Borbánya, Polyák bokor, Oláh rét, Butyka, Mandabokor.
Tapasztalatunk továbbra is az, hogy elsősorban a külterületi dűlőutak mentén fordult elő gyakrabban az ilyen illegális hulladéklerakás.

Közterületi berendezések cseréje, köztéri padok, szelencék kezelése, beszerzése:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 33 500 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 36 294 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 2 794 eFt.

Feladatkörünkhöz tartozik többek között a köztéri padok, köztéri bútorok, hulladékgyűjtő szelencék, kerékpártárolók fenntartása, kezelése, beszerzése, elhelyezése.
A köztéri utcabútorok összeszerelését és kihelyezését lakossági igény szerint végeztük, illetve az elhasználódás mértékében cseréltük. A kihelyezett utcabútorok szerkezeti elemei tartósabbak, porfestettek, jobban ellenállnak az időjárási körülményeknek.
Új közterületi berendezések beszerzése - többek között közterületi padok, szemétgyűjtők, virágdézsák, kerékpártárolók, kerékpár támasz összesen 151 db eszköz - megtörtént.
Társaságunk a téli időszakban a közterekről téli tárolásra és felújításra beszállított utcabútorok karbantartását, festését elvégezte melyek kora tavasszal kihelyezésre is kerültek. Karbantartás után kerültek ki közterületeinkre a virágtornyok, virágpiramisok, függő kaspók, virágdézsák.
A hulladékgyűjtő szelencék telepítéséhez betontuskók készítését ütemezetten végeztük.

Központi parkjainkból téli tárolásra a padokat fedett helyre szállítottuk, így védve azokat a téli időjárási viszontagságoktól.

Több városrészben nagyobb karbantartásokat végeztünk a közterületi padok vonatkozásában, ülődeszkázatot cseréltünk, illetve újra festettük (Hősök tere, Október 23. tér, Toldi u., Sóstógyógyfürdő, Kossuth tér, Polgármesteri Hivatal belső udvara, Jósaváros, Oros, Örökösföld, Jósaváros).
Azokban a városrészekben, ahol az utcabútorok a téli időszakban is a közterületen maradtak, jelentősebb mértékű volt az elhasználódás.

Közterületi illemhelyek üzemeltetése:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 43 000 eFt, visszafizetést követően 40 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 27 801 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 12 199 eFt.

Feladatunk Sóstógyógyfürdő (4 db), Tiszavasvári u., Bujtosi Városliget, Hősök tere, Nyírszőlős sportpálya, Benczúr tér, Erdei tornapálya illemhelyeinek üzemeltetése, takarítása, fertőtlenítése, berendezéseinek karbantartása. A Tiszavasvári úton a Barnamezős beruházás északi oldalán, új illemhely létesült.
Társüzemi szolgáltatásként szükség szerint elvégeztettünk karbantartásokat, festéseket, mely a műszaki ágazat számára állandó feladatot jelentett. Az illemhelyek takarítására alvállalkozói szerződést kötött társaságunk. A takarításra ebben az évben 15 054 e Ft-ot fordítottunk.

176

2.2.Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület kezelési és Közlekedési Ágazat	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	452 625	642 863	564 359	124,69%	87,79%	-78 504
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	647 700	589 300	563 300	86,97%	95,59%	-26 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	152 557	0	260 996	171,08%	0,00%	260 996
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	800 257	589 300	824 296	103,00%	139,88%	234 996
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	83 573	77 249	76 810	91,91%	99,43%	-439
Bevétel összesen	**1 336 455**	**1 309 412**	**1 465 465**	**109,65%**	**111,92%**	**156 053**
Anyagjellegű ráfordítás	713 475	658 810	898 321	125,91%	136,36%	239 511
Személyi jellegű ráfordítás	262 570	287 863	297 330	113,24%	103,29%	9 467
Értékcsökkenési leírás	30 309	32 762	38 059	125,57%	116,17%	5 297
Egyéb ráfordítás	10 140	0	7 439	73,36%	0,00%	7 439
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 016 494**	**979 435**	**1 241 149**	**122,10%**	**126,72%**	**261 714**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-1	0,00%	0,00%	-1
Adózás előtti eredmény	**319 961**	**329 977**	**224 315**	**70,11%**	**67,98%**	**-105 662**
Társüzemi szolgáltatások	24 859	41 898	24 029	96,66%	57,35%	-17 869
- átvett	24 859	44 298	25 331	101,90%	57,18%	-18 967
- átadott	0	2 400	1 302	0,00%	54,25%	-1 098
Központi általános költség	148 610	147 386	139 974	94,19%	94,97%	-7 412
Ágazat adózás előtti eredménye	**146 492**	**140 693**	**60 312**	**41,17%**	**42,87%**	**-80 381**

Az Ágazat összbevétele a tervhez viszonyítva 111,92 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 122,10 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 80 381 eFt-tal marad el az éves tervhez képest.

Az Ágazat tevékenységét tekintve az útkezelés, belvíz és csapadékvíz elvezetés, valamint a parkolás, közterület kezelés feladatait végzi, illetve itt tartjuk nyilván a bezárt Borbányai szeméttárolóhoz kapcsolódó, közvetített szolgáltatásként áthárított áramellátás díját is. Az önkormányzati kompenzáció az út, csapadék és belvízkezelési tevékenységet finanszírozza. A parkolási tevékenység és a közterület kezelési tevékenység közszolgáltatási feladat, de az ellentételezésére nem kapunk kompenzációt. A bevétellel Társaságunk gazdálkodik, ebből finanszírozzuk a többi közszolgáltatási feladat veszteségét.

Az Ágazat saját árbevétele magánszemélyek és társaságok megrendelései alapján szakfelügyeleti díjból, fémhulladék értékesítéséből, forgalomtechnikai eszközök kihelyezéséből, csapadékvíznyelők helyreállításából befolyt összegeket tartalmazza.

Az Ágazathoz tartozó tevékenységek:

- közterület kezelés
- parkolási tevékenység és közterület használat

Közterület kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület kezelési tevékenység (út- és járdakezelés,csapadékcsatorna és belvíz elvezető csatorna üzemeltetés, Borbánya)	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	3 186	32 763	4 669	146,55%	14,25%	-28 094
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	647 700	589 300	563 300	86,97%	95,59%	-26 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	152 557	0	260 996	171,08%	0,00%	260 996
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	800 257	589 300	824 296	103,00%	139,88%	234 996
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	12 822	647	569	4,44%	87,94%	-78
Bevétel összesen	**816 265**	**622 710**	**829 534**	**101,63%**	**133,21%**	**206 824**
Anyagjellegű ráfordítás	641 177	593 565	800 837	124,90%	134,92%	207 272
Személyi jellegű ráfordítás	149 970	167 110	176 413	117,63%	105,57%	9 303
Értékcsökkenési leírás	21 290	24 415	22 306	104,77%	91,36%	-2 109
Egyéb ráfordítás	9 769	0	6 707	68,66%	0,00%	6 707
Tevékenység összes közvetlen költsége	**822 206**	**785 090**	**1 006 263**	**122,39%**	**128,17%**	**221 173**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-5 941**	**-162 380**	**-176 729**	**2974,73%**	**108,84%**	**-14 349**
Társüzemi szolgáltatások	15 999	29 898	15 055	94,10%	50,35%	-14 843
- átvett	15 999	32 298	16 357	102,24%	50,64%	-15 941
- átadott	0	2 400	1 302	0,00%	54,25%	-1 098
Központi általános költség	4 228	6 334	960	22,71%	15,16%	-5 374
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-26 168**	**-198 612**	**-192 744**	**736,56%**	**97,05%**	**5 868**

A tevékenység 2023. éves tény összbevétele a tervhez viszonyítva 101,63 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 122,39 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye – 192 744 eFt.

Közszolgáltatási feladatok:

- szilárd burkolatú utak kezelése
- szórt útalapú utak kezelése. földútkarbantartás
- járdák, sétányok kezelése
- zárt csapadékcsatorna üzemeltetés
- belvízelvezető csatorna üzemeltetés

Szilárd burkolatú utak kezelése:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 184 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 315 935 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 131 935 eFt.

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú utak hossza 306,8 km.
A szilárd burkolatú utak kátyúzását, hibaelhárítási feladatait Társaságunk főállású dolgozói (átlagosan 13 fő) 9 023 munkaórában végezték 114,49 t hidegaszfalt 20,9 m^3 beton, 75,16 t zúzottkő felhasználásával. 973 helyszínen történt útjavítási munkálat.
1354 db közúti jelzőtábla cseréje, pótlása, bontása és kihelyezése történt meg.

Karbantartási, fenntartási munkák során alvállalkozó bevonásával az alábbi munkálatok készültek el 224 909 eFt értékben:

178

- burkolatjelek festése utakon, kerékpárutakon
- közúti jelzőlámpák üzemeltetése, karbantartása: 63 önkormányzati ág, 51 vegyes tulajdonú ág,
- nagyfelületű kátyúzás

Fejlesztés
A 2023. szeptember 21-i Közgyűlés jóváhagyta a Közszolgáltatási Szerződés módosítását, melyben 1 helyszínen (Temető u.) szerepel útépítés. A szükséges eljárás előzetesen lefolytatásra került, a munkaterület átadásra került és munkálatok határidőre (2023. december 15.) befejeződtek.
A fejlesztés értéke 52 150 e Ft.

Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 110 500 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 154 765 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 44 265 eFt.

A kezelésünkben lévő burkolatlan utak hossza 294,2 km.
Társaságunk a földútkarbantartást 464 helyszínen végezte el saját munkagépekkel, viszont a város tulajdonát képező földutak hossza, a saját géppel végzett karbantartást teljes egészében nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettük 377 helyszínen, 654,28 órában útkarbantartást.
Az utak mélypontjait és nehezen járható szakaszait zúzott kővel, mart aszfalttal stabilizáltuk, melyet főállású dolgozóink átlagosan 9 fő, 1136 munkaórában, összesen 105,6 t M22-es, zúzott kő,134 t M80 zúzottkő, valamint 535,07 t martaszfalt felhasználásával tettük meg.
Földút stabilizálási, kőbedolgozási munkálatokat végeztünk az alábbi helyszíneken:
Csongor u., Kincs u., Kincs köz, Vadalma u, Aranyvessző u, Kard u., Rozmaring u., Levendula u., Pető u., Mezsgye u., Aranykalász sor, Szirom u., Tacskó u., Komondor u., Szélsőbokori u., Farm u., Mandabokori u., Lőtér u., Kuvasz u., Tátika u., Bokréta u., Zsálya u., Mérleg u., Korong u., Fillér u., Deák Ferenc u., Csurgó u., Ferde u., Perem u., Kordovánbokor,, Manda II-Alsóbaduri csmp., Lóczibokor, Margaretta gyűrű Bogyó u, Lengő u., Szánkó u., Szüret u., Igrice köz., Lászlócseredűlő, Felleg u., Darázs u., Kárász u.., Bodobács u. Jegenye u., Mandabokori u., Csárda u., Tégla u., Szelesbokor, Bedőbokor, Mandabokor, Rozsrétszőlő, Temes u., Gyimes u.,Szitakötő, Feketedűlő, Tisztesfű, Lenfonó u. Karéj u., Újtelekbokor, Alispántanya, Katica u.

Az alvállalkozók által végzett útstabilizálási munkálatok 424,08 t M22-es zúzottkő 1056 t 80-as zúzottkő, és 512,12 m^3 törtbeton bedolgozásával 6 955 m^2-en történt meg 377 helyszínen.
Alvállalkozói teljesítés tény összege 112 110 eFt.

Járdák, sétányok kezelése:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 75 800 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 66 415 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 9 385 eFt.

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú járdák hossza 355,6 km, kerékpárút hossza: 71,1 km.

179

Járda helyreállítását végezték el munkatársaink a Krúdy Gy. u. 1-3. előtt.
Lakossági járdaprogram keretén belül a lakosok részére az utca műszaki paraméterei függvényében a megrongálódott járdaszakaszok helyreállítására, a meglévő járda hiányzó szakaszának építésére, illetve még járdával nem rendelkező utcafronti rész folyamatos járda megépítésére járdalapot biztosítunk. A lakosok által végzett kivitelezéssel 30 helyszínre 2 987 db járdalap került kiszállításra, illetve anyagként 63,47 tonna kavicsot biztosítunk.
Alvállalkozók által 2023. évben ténylegesen elvégzett tevékenységek, melyek összege összesen 24 178 e Ft:

Fejlesztés

A 2023. szeptember 21-i Közgyűlés jóváhagyta a Közszolgáltatási Szerződés módosítását, melyben 3 helyszínen (Szent Miklós tér, Ószőlő u. 99-107. II. ütem, Május 1. tér Robinson domb mellett) szerepel járdafelújítás. A szükséges eljárások előzetesen lefolytatásra kerültek, a 3 helyszínen a munkaterület átadásra került és munkálatok határidőre (2023. december 15.) mind a 3 helyszínen befejeződtek. A fejlesztés értéke 179 455 eFt.

Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 77 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 112 537 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 35 537 eFt.

Közszolgáltatási feladatunk 256 709 fm zárt csatorna, 5 322 db tisztítóakna, 6 683 db víznyelő, 809 db szikkasztókút és 42 db csapadékvíz átemelő üzemeltetésére, 6 db záportározó karbantartására vonatkozik.
Társaságunk kezelésében lévő 42 db csapadékvíz átemelő ellenőrzése, karbantartása 2023. évben a Műszaki ágazat közreműködésével társüzemben havi rendszerességgel megtörtént.

Zárt csapadékcsatorna mosatása esetében nem történt munkavégzés, csak nagyon szükséges esetekben. A kiírt nyílt közbeszerzési eljárásunkra már második esetben nem kaptunk ajánlatot, így a tervezett munkálatokat nem tudjuk elvégezni. Sürgős hibaelhárítás esetében a Nyírségvíz Zrt-vel végeztetjük a mosatási munkálatokat.

Belvízelvezető csatorna üzemeltetése:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 116 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 111 199 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 4 801 eFt.

Az alábbi feladatokat: gépi kaszálás, záportározók kaszálása, átemelők kaszálása, takarítása, gallyfogó rácsok, átereszek takarítása, burkolt árok, folyóka takarítása 5 fő főállású munkavállaló 10 656 munkaórában végezte.

180

A Társaságunk kezelésében lévő önkormányzati utak víztelenítését saját dolgozókkal, valamint alvállalkozókkal végeztettünk.

Kaszálás, iszaptalanítás, kotrás, javítása, csapadék- és belvíz szivattyúzás, szippantás, átereszek karbantartása, hibaelhárítás 62 600 fm.
247 432 fm hosszon üzemeltetünk csapadékvíz- és belvízelvezető csatornákat, több helyszínen a meglévő szikkasztó árkokat, szikkasztó alagutakat karbantartjuk a vízállások megszüntetése érdekében.

Folyamatosan figyelemmel kísérjük a burkolt vízelvezető árkok állapotát, szükség esetén a csapadék- és belvíz szabad lefolyása érdekében az igényelt beavatkozást elvégezzük.

Alvállalkozói teljesítés 2023. évi tény összege 26 551 e Ft, melynek összetétele:

- csapadékvíz szippantás 13 139 e Ft
- belvízelvezetők kaszálásának, kézi iszaptalanitásának díja 13 412 e Ft

Közterület használat és parkolási tevékenység

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület használat és parkolási tevékenység	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	449 439	610 100	559 690	124,53%	91,74%	-50 410
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	70 751	76 602	76 241	107,76%	99,53%	-361
Bevétel összesen	**520 190**	**686 702**	**635 931**	**122,25%**	**92,61%**	**-50 771**
Anyagjellegű ráfordítás	72 298	65 245	97 484	134,84%	149,41%	32 239
Személyi jellegű ráfordítás	112 600	120 753	120 917	107,39%	100,14%	164
Értékcsökkenési leírás	9 019	8 347	15 753	174,66%	188,73%	7 406
Egyéb ráfordítás	371	0	732	197,30%	0,00%	732
Tevékenység összes közvetlen költsége	**194 288**	**194 345**	**234 886**	**120,90%**	**120,86%**	**40 541**
						0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-1	0,00%	0,00%	-1
Adózás előtti eredmény	**325 902**	**492 357**	**401 044**	**123,06%**	**81,45%**	**-91 313**
Társüzemi szolgáltatások	8 860	12 000	8 974	101,29%	74,78%	-3 026
- átvett	8 860	12 000	8 974	101,29%	74,78%	-3 026
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	144 382	141 052	139 014	96,28%	98,56%	-2 038
Tevékenység adózás előtti eredménye	**172 660**	**339 305**	**253 056**	**146,56%**	**74,58%**	**-86 249**

A tevékenység 2023. éves tény összbevétele a tervhez viszonyítva 92,61 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 120,90 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye 253 056 eFt, 74,58 % a tervhez képest, 86 249 eFt-tal maradt el az éves tervhez képest.

Az Ágazat tevékenységei:

- ✓ parkolási tevékenység
- ✓ közterület használat, közterület kezelés

Parkolás:

A parkolóhelyek létesítéséről, és a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006. (XI.28) önkormányzati rendelet alapján Társaságunk közszolgáltatási szerződésben rögzített feladata a városban lévő fizető és nem fizető parkolók üzemeltetése.

A parkolási tevékenységből származó bevétellel teljes egészében Társaságunk gazdálkodik úgy, hogy az ebből befolyó összeg finanszírozza a többi közszolgáltatási feladat alul kompenzáltságát.

Bevételünk többek között parkolójegy és parkoló bérlet értékesítéséből, fizető parkoló bérleti díjból, sátorgarázs bérleti díjból, valamint behajtási engedélyek értékesítéséből ered.

182

A város területén 2023. évben üzemeltetett parkoló automaták száma az I. félévben 74 db. Ez a szám 2023. július 1. napjától 94 db-ra emelkedett a jóváhagyott fizető zóna bővítés miatt. Nyíregyháza közigazgatási területén 3.865 db fizető, és 11.977 db nem fizető parkolóhely volt 2023. I. félévéig, melyek száma 2023. július 1. napjától változott: fizető parkoló 5.300-ra emelkedett, a nem fizető parkoló pedig 10.542 db-ra csökkent.

2023. évben 11 724 db parkoló bérletet értékesítettünk, az alábbi megoszlásban:

- oktatási intézmény környéki bérlet	1 185 db
- I., II., III. zónás bérlet	2 499 db
- II., III. zónás bérlet	4 744 db
- lakáskörnyéki bérlet	2 980 db
- áruszállítási bérlet	74 db
- futárbérlet	188 db
- orvosi várakozási engedély	44 db
- piac bérlet	10 db

A zónánkénti díjfizető parkolóhelyek üzemeltetésének alakulása 2023. évben:

- Kiemelt zónában (13db automata) történt jegyváltások száma: 285 963 db
- Az I. zónában található 27 db automatánál történt jegyváltások száma: 126 608 db.
- A legkiterjedtebb parkoló területtel a II. zóna (53 db automata) rendelkezik. Az övezetben 282 360 db jegyet váltottak az autósok.
- A III. zónában (1 db automata) 18 355 db jegyváltásra került sor.

A jegyváltások száma 7,4 %-kal csökkent az előző év azonos időszakához képest, ennek oka a mobiltelefonos parkolás folyamatosan növekvő száma.

Parkolási pótdíj

Tárgyévben **12 321 alkalommal került sor pótdíj kiszabására**, mely 26%-kal kevesebb, mint 2022. évben.
A kiemelt zónában az ellenőrzések során 3 691 esetben állapítottak meg kollégáink jogosulatlan parkoló használatot. Annak ellenére, hogy a kiemelt zónában továbbra is alacsony a parkolóhelyek száma, ez a terület rendelkezik a legjobb fajlagos mutatószámokkal.

Társaságunk 2023. évben is kiemelt figyelmet fordított a pótdíjakból származó követelések behajtására, mivel ezek elévülési ideje igen rövid (1 év).
Társaságunk részére a parkolókat jogosulatlanul használók **55 637 eFt pótdíjat** fizettek meg.
A pótdíjakhoz kapcsolódóan bevételünk származott a fizetési meghagyások, a végrehajtások, valamint a perek illetékbevételéből is, az alábbiak szerint:

Illeték:	6 875 eFt
VH költség:	12 508 eFt
Perköltség:	446 eFt
Egyéb bevétel:	33 eFt

A pótdíjakhoz kapcsolódó összes bevételünk: 75 499 eFt.

Közterület használati tevékenység:

- Közterület foglalás engedélyezése és ellenőrzése

Szerződéskötések száma: 773 db
2023. év bevétele: 31 788 eFt

2023. évben is tovább folytatódott az útellenőrök által végzett közterületi ellenőrzés, melynek hatására sikerült több helyen is megszüntetni az illegális árusításokat.

- Reklámhely foglalás engedélyezése és ellenőrzése

Nyíregyháza közterületein elhelyezett reklámhordozók terén 2017. november 01.-vel lépett életbe Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelet, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámhordozó eszközök piacát.
2023. évben 8 db reklámtábla kihelyezéssel kapcsolatos szerződést kötött Társaságunk.
2023. év bevétele: 102 eFt

- Egyéb közterület használat

2023. 1 - 12. hónap 777 db kezelői hozzájárulás került kiadásra, mely 98 darabbal kevesebb, mint az előző év hasonló időszakában.
2023. évben 596 db bontási engedély került kiadásra. A közterület bontási munkálatokhoz kapcsolódó ideiglenes forgalomtechnikai eszközök kihelyezését is társaságunk végzi az önkormányzati utak esetében kapacitás függvényében.
Társaságunk, mint Nyíregyháza csapadékhálózatának üzemeltetője 203 db csapadékvíz kezelői hozzájárulást adott ki 2023. évben.
2023. é bevétele 5 332 eFt.

- Parkoló megváltás

Társaságunkkal kötött megállapodás alapján 2023. évben 3 partner fizetett parkoló építési hozzájárulási díjat.

Helyszínek:

- Szegfű u. 3268. hrsz.	6 db parkoló
- László u. 17. sz.	11 db parkoló
- Selyem u. 49. sz.	2 db parkoló

2023. év bevétele: 14 750 e Ft.

184

2.3. Közfoglalkoztatás

adatok eFt-ban,%-ban

Közfoglalkoztatás	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	134 765	176 807	115 806	85,93%	65,50%	-61 001
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	134 765	176 807	115 806	85,93%	65,50%	-61 001
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 714	0	3 308	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!	3 308
Egyéb bevétel	568 780	767 908	546 436	96,07%	71,16%	-221 472
Bevétel összesen	**571 494**	**767 908**	**549 744**	**96,19%**	**71,59%**	**-218 164**
Anyagjellegű ráfordítás	39 445	72 473	37 955	96,22%	52,37%	-34 518
Személyi jellegű ráfordítás	518 694	686 546	501 558	96,70%	73,06%	-184 988
Értékcsökkenési leírás	11 370	10 043	8 656	76,13%	86,19%	-1 387
Egyéb ráfordítás	3 887	470	3 525	90,69%	750,00%	3 055
Tevékenység összes közvetlen költsége	**573 396**	**769 532**	**551 694**	**96,22%**	**71,69%**	**-217 838**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-1 902**	**-1 624**	**-1 950**	**102,52%**	**120,07%**	**-326**
Társüzemi szolgáltatások	44 533	60 029	47 791	107,32%	79,61%	-12 238
- átvett	44 533	60 029	47 791	107,32%	79,61%	-12 238
- átadott	0	0	0	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!	0
Központi általános költség	115 384	112 065	79 531	68,93%	70,97%	-32 534
Tevékenységek adózás előtti eredménye	**-161 819**	**-173 718**	**-129 272**	**79,89%**	**74,41%**	**44 446**

A közfoglalkoztatás 2023.évi összbevétele a tervhez viszonyítva 71,59 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 71,69 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 44 446 e Ft-tal magasabb az éves tervhez képest, de így is jelentős veszteséget jelent: - 129 272 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: terv szerint 176 807 eFt, a 2023. évi tényleges 115 806 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 170 311 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 54 505 eFt.

Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan negyedéves elszámolással számlázásra került.
Az **aktivált saját teljesítmény** várható értéke 3 308 eFt, amely az Országos Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretein belül előállított 2954 db papír brikett, valamint fóliasátorban megtermelt 9000 db virág készlet értéke.

2023. évben az áthúzódó programokkal együtt 23 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottunk, melyből 5 program 2023. évben indult. A Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keretünk tovább csökkent, 302 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget, a **tervezett átlaglétszám: 433 fő** volt.
A program hosszúsága a megszokott 12 hónap helyett csak 9 hónapos időtartamra szólt. A közfoglalkoztatási programokban bonyolított képzések megvalósításához további 20-20 fős létszám keretet kaptunk.

2023-ban összesen 1011 fővel létesítettünk foglalkoztatásra, illetve képzésre irányuló határozott idejű teljes munkaidős jogviszonyt. A képzésben résztvevők száma 62 fő volt. A programok hosszúsága programtól függően változó, de maximum 12 hónap. A közfoglalkoztatási programok támogatásának mértéke 100 %-os volt.
2023. évi teljesített közfoglalkoztatott **átlaglétszámunk 275,25 fő.**

Képzések alakulása 2023. év:

Képzés megnevezése	Létszám	Időtartam
Egészségfejlesztési segítő	3 fő	2022.10.10 - 2023.01.17
Vas és acél feldolgozó	19 fő	2022.10.19 - 2023.01.20
Egészségfejlesztési segítő	20 fő	2023.04.17 – 2023.07.04
Kazángépész	20 fő	2023.05.11 – 2023.07.06
Összesen: 4 képzés	**62 fő**	

2023-ban a közfoglalkoztatásra, valamint egyéb foglalkoztatásra fordított összeg 546 337 eFt volt. Támogatást a Kormányhivataltól igényeltünk 430 531 eFt-ot.
Az önkormányzatot 115 806 eFt önerő terhelte.

Közfoglalkoztatás összehasonlító adatok:

Megnevezés	2021. év	2022. év	2023. év
Szerződések száma	1222 db	1316 db	1011 db
Programok száma	25 db	27 db	23 db
Képzésben résztvevők száma	152 fő	152 fő	62 fő
Összes Költség:	**603 818 eFt**	**568 714 eFt**	**546 337 eFt**
Ebből: - támogatás:	487 247 eFt	433 948 eFt	430 531 eFt
-önerő:	116 571 eFt	134 766 eFt	115 806 eFt
Éves átlaglétszám	434,25 fő	329,7 fő	275,25 fő

2023-ban indított programok megvalósítása, létszámfeltöltése:

Ügyfélszolgálatunkon közfoglalkoztatással kapcsolatos ügyintézés céljából 2023. évben összesen 4576 fő jelent meg.

Minden dolgozóval határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyra irányuló szerződés kerül megkötésre, munkakörüknek megfelelő, jogszabályban meghatározott bér adható számukra, a dolgozók rendelkeznek munkaköri leírással, a munkakezdés első napján munkavédelmi és balesetvédelmi oktatásban részesülnek. Biztosítjuk a munkavégzés feltételeit: munkásszállítás, munka és védőfelszerelés, munkavégzéshez szükséges eszközök, anyagok.

A közfoglalkoztatási programok megvalósításában igen jelentős létszám foglalkoztatásával járulnak hozzá a programok megvalósításához foglalkoztatóként (együttműködési megállapodás alapján) az Önkormányzat által fenntartott szociális, egészségügyi, egyéb

186

intézmények, óvodák, bölcsődék, Roma Nemzetiségi Önkormányzat, önkormányzati részesedéssel működő társaságok, egyházak által fenntartott intézmények, egyéb szervezetek.

Intézményekben és egyéb foglalkoztatóknál végzett leggyakoribb feladatok: takarítás, konyhai, szociális és egyéb kisegítő feladatok, udvari munkák, adatrögzítés.
A nyár közeledtével megnövekszik azoknak a száma, akik a program lejárta előtt kérik jogviszonyuk megszüntetését, (idénymunka, nyári iskolai, óvodai szünet) ezért a programból kilépők miatt a szokásosnál több betöltetlen álláshellyel rendelkeztünk, melyet folyamatosan pótoltunk.

A 25 év alattiak foglalkoztatása továbbra is korlátozott, csak képzésbe vonhatók be.

A kilépők pótlása nehézkes, annak ellenére, hogy a Kormányhivatal folyamatosan közvetít, a kiközvetítettek jelentős része nem fogadja el a felajánlott munkalehetőséget melynek oka többek között:

- ✓ egészségügyi alkalmatlanság
- ✓ a továbbra is alacsony közfoglalkoztatott bér
- ✓ nem megfelelő munkakör
- ✓ alacsonyabb bérű álláshelyek
- ✓ idénymunka lehetősége (a mezőgazdaságban és a vendéglátásban)
- ✓ iskolai szünet miatti gyermekfelügyelet (elsősorban hölgyek esetében).

A közfoglalkoztatott dolgozók az alacsony munkabérnek megfelelő hozzáállással végzik munkájukat, teljesítményük jelentősen visszaesett. Sok az igazolt, igazolatlan hiányzás, táppénzes napok száma. A közfoglalkoztatott bér 2023-ban kétszer emelkedett.
A közfoglalkoztatott dolgozók bére a minimálbér és a garantált bér 50 %-a, mely bérért ugyanúgy elvárás a napi 8 órás munkaidő ledolgozása. A közfoglalkoztatottak bérének alacsony szinten tartása miatt már csak korlátozott számban jelentkeznek a közfoglalkoztatási programokba.

2023. november 30.-án a 302 fős hosszú közfoglalkoztatási programunk befejeződött.
Ezt követően december 1-től változatlan 302 fős létszám kerettel indult az újabb foglalkoztatást biztosító közfoglalkoztatási program, mely áthúzódó volt 2024. február 29-ig.
Szintén 2024-re áthúzódóan folytatódott egy országos közfoglalkoztatási program, mely hajléktalan emberek foglalkoztatását segíti elő, ez is 2024. február 29-ig tartott.
Ezek a programok is 100 %-os támogatásban részesültek. A decemberben induló új programban dologi költségre támogatást nem kértünk.

Közérdekű foglalkoztatás

Közérdekű foglalkoztatás keretében szabálysértéssel 29 fő, bírósági végzéssel 49 fő dolgozott/dolgozik társaságunknál. Közérdekű munkavállalók által az 2023. évben elvégzett munkák: szelencék ürítése, játszóterek, parkok, terek, sétányok takarítása, cserjék, virágok, ágyások növényápolása, növényi hulladék összegyűjtése. A munka büntetés jellege miatt, nehezebben vehetőek rá a munkavégzésre, munka moráljuk alacsony szintű.

2.4. Műszaki Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Műszaki Ágazat	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	34 534	69 804	41 289	119,56%	59,15%	-28 515
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	988 900	2 085 000	1 253 662	126,77%	60,13%	-831 338
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	29 652	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 018 552	2 085 000	1 253 662	123,08%	60,13%	-831 338
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	9 344	7 500	9 955	106,54%	132,73%	2 455
Bevétel összesen	**1 062 430**	**2 162 304**	**1 304 906**	**122,82%**	**60,35%**	**-857 398**
Anyagjellegű ráfordítás	761 001	1 927 740	1 033 482	135,81%	53,61%	-894 258
Személyi jellegű ráfordítás	268 036	292 005	284 765	106,24%	97,52%	-7 240
Értékcsökkenési leírás	3 510	2 115	3 371	96,04%	159,39%	1 256
Egyéb ráfordítás	836	1 535	3 140	375,60%	204,56%	1 605
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 033 383**	**2 223 395**	**1 324 758**	**128,20%**	**59,58%**	**-898 637**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**29 047**	**-61 091**	**-19 852**	**-68,34%**	**32,50%**	**41 239**
Társüzemi szolgáltatások	-56 499	-78 584	-61 497	108,85%	78,26%	17 087
- átvett	12 580	10 202	13 709	108,97%	134,38%	3 507
- átadott	69 079	88 786	75 206	108,87%	84,70%	-13 580
Központi általános költség	11 592	14 656	9 393	81,03%	64,09%	-5 263
Ágazat adózás előtti eredménye	**73 954**	**2 837**	**32 252**	**43,61%**	**1136,83%**	**29 415**

A 2023. évi bevétel a tervhez képest 60,35 %-os, míg a tevékenység összes költsége 59,58 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény 29 415eFt-tal nőtt, 32 252 eFt

A Műszaki Ágazat tevékenységei:

- energetikai feladatok
- lakóingatlan kezelés, üzemeltetés
- állategészségügyi tevékenység

Energetika

adatok eFt-ban,%-ban

Energetika	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	17 792	50 224	29 415	165,33%	58,57%	-20 809
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	601 900	1 674 000	842 662	140,00%	50,34%	-831 338
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	29 652	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	631 552	1 674 000	842 662	133,43%	50,34%	-831 338
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	119	0	1 640	1378,15%	0,00%	1 640
Bevétel összesen	**649 463**	**1 724 224**	**873 717**	**134,53%**	**50,67%**	**-850 507**
Anyagjellegű ráfordítás	600 000	1 694 925	827 043	137,84%	48,80%	-867 882
Személyi jellegű ráfordítás	12 481	11 935	13 236	106,05%	110,90%	1 301
Értékcsökkenési leírás	333	52	42	12,61%	80,77%	-10
Egyéb ráfordítás	0	0	13	0,00%	0,00%	13
Tevékenység összes közvetlen költsége	**612 814**	**1 706 912**	**840 334**	**137,13%**	**49,23%**	**-866 578**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**36 649**	**17 312**	**33 383**	**91,09%**	**192,83%**	**16 071**
Társüzemi szolgáltatások	7 755	6 000	8 224	106,05%	137,07%	2 224
- átvett	7 755	6 000	8 224	106,05%	137,07%	2 224
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	4 732	9 522	5 692	120,29%	59,78%	-3 830
Tevékenység adózás előtti eredménye	**24 162**	**1 790**	**19 467**	**80,57%**	**1087,54%**	**17 677**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ városi közvilágítás
- ✓ intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok
- ✓ települési vízellátás

Közvilágítás:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: terv szerint 1 352 000 eFt, az év közi módosítás, majd visszafizetés után 640 662 eFt
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 658 415 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 17 753 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- városi közvilágítás működtetése
- szolgáltatás üzemkészségének biztosítása
- hibajavítás és hibabejelentések kezelése
- közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetése, karbantartása
- villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása
- elszámolás beépített teljesítmény és égésidő, 2023. 02. 01. napjától mérés alapján, a fejlesztések kapcsán beépített világítótestek karbantartási és energiaköltségeinek elszámolása

Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítás villamos energiával történő ellátása és karbantartása Társaságunk közszolgáltatási feladatainak körébe tartozik.

Nyíregyháza város közvilágítása 2023 évi villamos energia felhasználásának ellátására közbeszerzési eljárást folytattunk le. A közbeszerzési eljárás eredményeképpen kötöttünk Villamos energia adásvételi szerződést, a Szolgáltató az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., a szerződés határozott idejű, 2023. 01. 01. - 2023. 12. 31. A szerződés módosítása vált szükségessé 2023. 02. 01. nap keltezéssel. A közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség szerződésben rögzített elszámolása mérés nélkül történő előírása került rögzítésre, azonban a közvilágítási hálózatra az OPUS Titász Zrt., mint Elosztói Engedélyes által mérőórák kerültek felszerelésre megrendelésünk alapján, ezért 2023. 02. 01. napjától az elszámolás módjának korrigálása vált szükségessé. A villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámolóárból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze. A 41/2023. (II.20.) Korm. rendelet lehetőséget biztosított a 2023. 04. 01. – 2023. 12. 31. közötti időszakra vonatkozóan a villamosenergia egységárának rögzítésére, melyre hivatkozva a Társaságunk által tett nyilatkozatot a Szolgáltató elfogadta. Ennek értelmében fenti időszakra terjedő időtartamra a villamosenergia egységár tőzsdei árparaméterének fixálását elvégezte az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., a fixálást követően a szerződésben foglaltak alapján a villamosenergia díj: HUDEX BL (zsinór termék) értéke: 146,644 EUR/MWh. Az energiadíj az árparamétereket az Adásvételi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalva, és a szerződésben meghatározott kereskedői díj (S-spread) figyelembevételével kerül meghatározásra.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a NYÍRVV Nonprofit Kft.-t bízta meg az önkormányzati tulajdonában álló gazdasági társaságok, illetve szervezetek 2024 évi villamos energia szükségletének beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítésével. A 2024 évre történő villamos energia közbeszerzés előkészítése a Műszaki ágazat részéről megtörtént, mely a közvilágításra vonatkozó beszerzést is magában foglalta, az eljárás eredményeképpen a szerződéskötések megtörténtek.

A közvilágítás által felhasznált energiamennyiség 2023 évben a beérkezett számlák alapján 5 054 828 kWh, összege nettó 584 200 eFt.

Az Üzleti tervben 2023 évre 4 734 945 kWh mennyiséggel kalkuláltunk, figyelembe véve az Önkormányzata fizetőképességének fenntartása érdekében történt költségcsökkentő intézkedéseket. Ennek keretén belül a működő közvilágítási lámpatestek darabszámának csökkentése valósult meg, valamint az Opus Titász Áramhálózati Zrt. kivitelezésében kérésünk alapján megtörtént a közvilágítási hálózat villamos energia fogyasztásmérőkkel történő felszerelése, így áttértünk a mérés alapú elszámolásra. A tervezett 2023 évi mennyiségnél a tényleges felhasználás magasabb. A 2023 évi villamos energia díjat nettó 222.-Ft/kWh-tal, az üzleti terv készítésekor jegyzett tőzsdei árral számítottuk, a rendszerhasználati díjakat a 2022. év 12. hónapban érvényes egységárakkal, a Kát és Prémium pénzeszközök díját 2.-Ft/kWh-val terveztük. Összesen nettó 1 261 000 eFt-ot terveztünk villamos energia költségre. A rendszerhasználati díjak 2023.01.01. napjától változtak, az elosztói forgalmi díj 46%-kal, valamint a közvilágítási elosztási díj 10,67.-Ft/kWh-ról 11,47.-Ft/kWh-ra emelkedett. Viszont a villamos energia díjban a tőzsdei ár jelentős csökkenése, és a 2023. április 1. napjától érvényes árfixálás eredményeképpen jelentős a megtakarítás, nettó 676 800 eFt.

A közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzésére közbeszerzési eljárás eredményeképpen megkötött vállalkozási szerződés 2023. április 30.-ig volt érvényben. Ezen időszakban az üzemeltetett lámpatestek száma 2023. február 3. napjáig 17 569 db, majd ezt követően a kikapcsolások miatt 16 291 db, a vállalkozói díj 1 745 Ft/db. Társaságunk nyílt közbeszerzési eljárást indított a fenti tárgy vonatkozásában, a nyertes

190

ajánlattevővel szerződést kötöttünk. A szerződés 2023.05.01.-2024.04.30. napjáig tart, a vállalkozói díj 2 250 Ft/db a szerződés teljes időtartama + ÁFA, az üzemeltetett lámpatestek száma 16 368 db.

2023 évben az aktív elemek karbantartásának vállalkozói díja nettó 34 214 eFt, a tervezett összeg nettó 45 000 eFt. 2023 évben az üzemeltetési költségben nettó 10 786 eFt a megtakarítás a tervezett összeghez képest, mivel a közbeszerzési eljárás eredményeképpen kedvezőbb összeggel kötöttünk szerződést.

A közvilágítás szolgáltatási üzemkészség szintmérését az érvényben lévő szerződések tartalmának megfelelően negyedévente üzemidőben (éjszaka) szerződött szolgáltató partnerünk szakembereivel közösen elvégeztük.
A lakossági hibabejelentéseket folyamatosan fogadjuk, és továbbítjuk szerződött partnerünk felé.

Az önkormányzati tulajdonú passzív elemek karbantartását vállalkozóval végeztetjük, 1 399 db oszlop, és közel 33 km vezeték karbantartásáról kell, mint a városi közvilágítás üzemeltetőjeként saját hálózati passzív elemként gondoskodni. 2022. 02. 14. napján négy gazdasági szereplőtől kért ajánlatot Társaságunk fenti munka végzésére, amelyre kizárólag egy vállalkozó nyújtott be ajánlatot, ennek elfogadása eredményeképpen kötöttünk vállalkozási keretszerződést, amely 2022. 03. 01.-2023. 02. 28. napjáig tartott. 2023. 02. 06.-án ismételten ajánlatkérési eljárást indítottunk, ezúton három gazdasági társaságtól kértünk ajánlatot, a határidő lejáratáig egy ajánlat érkezett. A Vállalkozó a vállalkozási keretszerződés 2023. 03. 01. - 2024. 02. 29. napjáig tartott.

Az önkormányzati tulajdonú passzív elemek karbantartására 2023 évben a következő hibaelhárítások történtek:

- Krúdy Gyula utcán lévő kondipark előtti közvilágítási elosztószekrény javítása nettó 581 eFt
- Makay István utca földkábel javítása nettó 305 eFt
- Család utca – Nád utca kereszteződésében 1 db oszlop csere nettó 100 eFt
- Állatpark előtti parkolóban 1 db sérült kandeláber csere, földkábel javítás nettó 803 eFt
- Sóstófürdő, Tóparti sétány közvilágítási hálózat javítása nettó 980 eFt
- Makay István utca földkábel cseréje szilárd burkolat alatt nettó 657 eFt
- Család-Nád utca sarkán lévő 3 db oszlop helyreállítása nettó 150 eFt
- Sóstófürdő, Kondi Park földkábel cseréje szilárd burkolat alatt és földkábel cseréje zöld felület alatt nettó 3 914 eFt

2023 évben összesen passzív elem karbantartási díj nettó 7 490 eFt, az üzleti tervben nettó 20 000 eFt-ot terveztünk ezen költségre, a megtakarítás nettó 12 510 eFt.
Az Opus Titász Zrt. tulajdonában álló közvilágítási berendezés közvilágítási célra történő rendelkezésre állását biztosítja, mint Használatba adó, az Önkormányzat, mint Használó a rendelkezésre állásért díjat köteles fizetni.
Az Opus Titász Zrt., az Önkormányzat, és a NYÍRVV Nonprofit Kft. mint Üzemeltető közötti szerződés időtartama 2023. 01. 01. - 2023. 12. 31. Az aktív elem használati díjának egységára az Opus Titász Zrt. tulajdonát képező beépített közvilágítási lámpatestek alapján 374 Ft/db+ÁFA/év, amely 2023. évre 15 503 db lámpatestre vonatkozik. 2023. évben kifizetett nettó 5 798 eFt, amely a tervezettnek megfelelően alakult.

191

A 2023 évi várható magas energiadíjakra való tekintettel feladatunk a – 2023 évi – villamos energia díjak kontrollálása. A közvilágítás beépített teljesítményének csökkentéséhez (a lámpatestek leszerelés nélküli kikapcsolásához) a szolgáltató csak úgy járult hozzá, ha áttérünk a mérés alapú elszámolásra.
Ezen kikapcsolások tervezésének, és kivitelezésének díjai a következők:

- közvilágítás teljesítmény csökkentése tervezési díj nettó 959 eFt
- műszaki ellenőri feladatok nettó 447 eFt
- közvilágítási lámpatestek kikapcsolása nettó 12 656 eFt

A kikapcsolt lámpatestek 2024 évben történő visszakapcsolási munkái elvégzését 2023 évben kezdtük előkészíteni:

- visszakapcsolások tervezési díja nettó 890 eFt

Közvilágítás fejlesztés:

Nyíregyháza város közvilágítási hálózatának bővítése, rekonstrukciója, 2023 évben költségmegtakarításra való hivatkozással nem történt.

Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: terv szerint 313 000 eFt, az év közi módosítás, majd visszafizetés után 193 000 eFt
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 162 910 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 30 090 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- Intézmények villamos energia ellátásának biztosítása.
- Mérőórák leolvasása, a leolvasott értékek monitoringja, egyeztetése energiaszolgáltatókkal.
- 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.

Társaságunk végzi Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásába és működtetésébe tartozó, kijelölt intézmények villamos energia ellátását, valamint a villámvédelmi, érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok időben történő felülvizsgálatát.

Egy fogyasztási helyen, telephelyen, illetve területen több fogyasztásmérő is található, így összesen 2023. évben 116 db főmérővel rendelkező mérőpontot tartunk nyilván, melyből 10 db, plusz 8 db almérővel rendelkező mérőpontot jelentenek az intézmények területén található konyhák, egyéb vételezési helyek.

A 2023. évi tervnél a felhasználást nem az előző évi fogyasztás figyelembevételével terveztük, mivel a nagy mértékben megemelkedett villamos energiadíj és rendszerhasználati díjak árai miatt, ahhoz, hogy megtakarítást érjünk el a költségek vonatkozásában csökkenteni kellett az intézmények fogyasztását. Ennek érdekében 3 db fogyasztás helyen, a Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár, a Váci Mihály Kulturális Központ, és a Jósa András Múzeum esetében 50-50-50%-kal csökkentettük a mennyiséget, hogy ezzel próbáljuk mérsékelni a 2023.

192

évre felmerült költségeket. A tervezett, csökkentett mennyiségeket az intézmények nem tudták tartani, hasonló lett a fogyasztás 2022. évhez.

A HMKE-vel rendelkező fogyasztási helyeken a korábbi évekhez hasonlóan, a napelemes rendszernek köszönhetően csökkenést értünk el a villamos energia felhasználásánál.

A közintézmények 2023. évi villamos energiával történő ellátásának díját 222 Ft/kWh, „HUDEX tőzsdei" árral és 2022. július 01-től érvényes RHD díjakkal, valamint a KÁT és Prémium Pénzeszközök nettó 2 Ft/kWh egységáraival számolva terveztük.

Uniós nyílt közbeszerzési eljárás eredményeképp villamos energia beszerzésére 2023. január 01-től – 2023. december 31.-ig az MVM Next Zrt.-vel kötöttünk adásvételi szerződést az intézmények villamos energia ellátására vonatkozóan a Szolgáltatóval. A villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze.
A Kormány 41/2023.(II.20.) Korm. rendelete alapján lehetőséget biztosított a villamos energia ár fixálására 2023. április 1. – 2023. december 31.-ig terjedő időtartamra, mely lehetőséggel Társaságunk is élt. Az energiadíj a fixálást követően kialakult HUDEX BL (zsinór termék) értéke: 146,644 EUR/MWh kereskedelmi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalt és a szerződésben meghatározott kereskedői díj (S – (spread) figyelembevételével került meghatározásra.
2023. évre 1 258 544 kWh felhasználással nettó 328 264 eFt várható költséggel terveztünk az intézmények villamos energia felhasználására vonatkozóan.
2023. január 01. – 2023. december 31. elszámolási időszakig beérkezett számlák alapján az intézmények által felhasznált villamos energia 1 371 651 kWh, összege nettó 159 151 eFt, melyből a villamos energia díj nettó 103 443 eFt, nettó 75,414 Ft/kWh, 1 - 12. havi átlagárral számolva. A 2023. évi beszámoló elkészítéséig a 116 db fogyasztási helyre vonatkozóan 33 db fogyasztási helyre történt meg mind két Szolgáltató részéről a 2023. évi fogyasztás elszámolása. 83 db fogyasztási helyre még várjuk az elszámolást, melyek kifizetése a 2024. évi tervezett költséget terheli.
2023. évre az eddig beérkezett számlák alapján a villamos energia költségmegtakarítás a tervhez képest nettó 167 400 eFt.

A rendszerhasználati díjaknál a 2022. július 01-től érvényben lévő árakkal terveztünk. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által közzétett határozat alapján 2023. január 01-től a KÖF/KIF III. (idősoros) fogyasztási helyeknél az elosztói forgalmi díj 7,92 Ft/kWh-ról 16,83 Ft/kWh-ra (113%), az elosztói teljesítménydíj 12 144 Ft/kW/év-ről 14 736 Ft/kW/év-re (18%) emelkedett.
A KIF III (idősoros) árszabás szerinti fogyasztási helyeknél az elosztói teljesítménydíj 9 900 Ft/kW/év-ről 11 784 Ft/kW/év-re (19%), az elosztói forgalmi díj 12,31 Ft/kWh-ról 24,01 Ft/kWh-ra (95%) emelkedett.

A KÁT és Prémium pénzeszközök díjánál nettó 2 Ft/kWh átlaggal terveztünk. 2023. 1 - 12. hónapok átlaga 2,982 Ft/kWh, így itt 0,982 Ft/kWh-al léptük túl a tervezett egységárat.

2023. évben az intézményekben felszerelt, és üzemelő almérők fogyasztását folyamatosan leolvastuk és kiszámláztuk az intézményekben konyhát üzemeltetők részére, melyből 2023. december 31.-ig 224 733 kWh mennyiség került tovább hárításra, melyből nettó 26 717 eFt, bevételünk származott. A tovább számlázásnál 2023. évben nettó 50 224 eFt, árbevételt

terveztünk, de a villamos energiadíj egységárának kedvező alakulása miatt a tervezett árbevételt nem értük el.
Az intézmények világítással és elektromos meghibásodással kapcsolatos javítási igényeit Társaságunk Karbantartási, üzemeltetési és kivitelezési csoportja végezte.
Érintésvédelmi szabványossági-, erősáramú berendezések szabványossági-, villámvédelmi felülvizsgálatának elvégzésére a 2023. évi tervnél nettó 15 000 e Ft-tal terveztünk. Fenti munkálatok elvégzésére árajánlatkérési eljárást folytattunk le, melynek eredményeképpen vállalkozási szerződést kötöttünk 2023. június 15. - 2023. november 15. közötti időszakra 10 392 eFt összegben. A sikeres szerződéskötésnek köszönhetően 4 608 eFt megtakarítást értünk el a tervhez képest. A szerződésben rögzített munkavégzések megtörténtek.

Települési vízellátás:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 9 000 eFt
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 9376 eFt
Alul kompenzáció mértéke: 376 eFt

Közszolgáltatási feladat:
- Ivó- és díszkutak üzemkészségének biztosítása április 30. és október 31. között.
- Meglévő ivókutak felújítása, esetleges cseréje, pótlása, illetve ejektoros kutak üzemeltetése.

A vezetékes vízzel el nem látott magán ingatlanok (beleértve a szolgáltatásból kizártakat is) esetében a vonatkozó rendelet alapján 150 m-es távolságon belül kell biztosítani az ivóvíz ellátást közkifolyóról, illetve szállított vízből. Üzemeltetésük Társaságunk közszolgáltatási feladata.
2023 évben üzemelő közkifolyók száma 400 db, melyek havi vízfogyasztása 2 334 m^3/hó. 2023 évben Nyíregyháza város közkifolyók vízellátásra összesen 28 603 m^3 ivóvizet használt fel, nettó 5 653 eFt összegben.

A lezárt - nem üzemelő - közkifolyók száma 306 db, melyek karbantartási költsége 2023 évben nettó 1 039 eFt.

A 2023. évre tervezett összes vízfogyasztás 28 703 m^3, a felhasznált mennyiség a tervezettnek megfelelően alakult.

Az ivókutak és díszkutak megbízható és takarékos üzemeltetésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

194

Lakóingatlan üzemeltetés és kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	11 411	11 880	7 317	64,12%	61,59%	-4 563
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	259 000	274 000	274 000	105,79%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	259 000	274 000	274 000	105,79%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!	0
Egyéb bevétel	8 162	5 500	7 178	87,94%	130,51%	1 678
Bevétel összesen	**278 573**	**291 380**	**288 495**	**103,56%**	**99,01%**	**-2 885**
Anyagjellegű ráfordítás	97 613	129 089	133 294	136,55%	103,26%	4 205
Személyi jellegű ráfordítás	213 258	242 738	230 925	108,28%	95,13%	-11 813
Értékcsökkenési leírás	2 252	1 272	2 427	107,77%	190,80%	1 155
Egyéb ráfordítás	811	1 500	3 102	382,49%	206,80%	1 602
Tevékenység összes közvetlen költsége	**313 934**	**374 599**	**369 748**	**117,78%**	**98,71%**	**-4 851**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-35 361**	**-83 219**	**-81 253**	**229,78%**	**97,64%**	**1 966**
Társüzemi szolgáltatások	-65 511	-86 890	-71 254	108,77%	82,00%	15 636
- átvett	3 547	1 896	3 952	111,42%	208,44%	2 056
- átadott	69 058	88 786	75 206	108,90%	84,70%	-13 580
Központi általános költség	5 171	3 295	2 657	51,38%	80,64%	-638
Tevékenység adózás előtti eredménye	**24 979**	**376**	**-12 656**	**-50,67%**	**-3365,96%**	**-13 032**

Saját árbevétel az önkormányzati bérlakásban élő lakásbérlők megrendelései alapján a bérlőket terhelő karbantartások továbbhárított díja és egyéb karbantartások, helyreállítások díja, az ebből befolyt tény árbevétel összege 7 317 eFt, mely a bázis 64,12 %-a, a terv 61,52 %-a.
A tervhez képest az összbevétel 99,01 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 98,71 %-on. A tevékenység adózás előtti eredménye – 12 656 eFt.

Üzemeltetési feladat: önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetése.
A biztosított általány lakásigénylési, végrehajtási, számlázási feladatok ellátását, valamint csak az alapvető üzemeltetési és karbantartási kiadásokat fedezi.

Önkormányzati tulajdonú bérlakások üzemeltetése:
Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 274 000 eFt

A bérlakások üzemeltetésével összefüggő karbantartási munkák jelentik a műszaki szakterület számára a legnagyobb feladatot.
A tárgyév során az üres bérlakások átadás előtti helyreállítása, a bérbeadott ingatlanokkal kapcsolatos kisebb javítások, valamint a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő épületek közös használatú tereit, külső szerkezeteit érintő munkák együttesen a fizikai létszám tekintetében a munkaidő ráfordítás 40 %-át jelentették.

A birtokba vett bérlakások műszaki állapota változatos képet mutat. Ebben az évben nagy számban vált szükségessé a teljes körű felújítás elvégzése, de ahol lehetett, törekedtünk a költséghatékony, egyszerűsített műszaki tartalommal történő megvalósításra. A lakások helyreállításának ütemezése a lakásügyi csoporttal egyeztetve történik, a felmerülő igények alapján választva a helyszínt és a műszaki tartalmat.

Az elavult erkélykorlátok folyamatos munkát jelentenek, több helyszínen is szükség volt beavatkozásra. A Huszár lakótelepen szinte állandó munkát jelent a dugulások elhárítása, az emeletes épületeknél kollégáink havonta végeznek ellenőrzést a pazarló vízfogyasztást megelőzendő. A szórványlakások műszaki állapota kevés kivételtől eltekintve rendkívül rossz, komoly kihívást jelent karbantartásuk. Az üzemeltetésük esetében költséghatékonyságról nem beszélhetünk, középtávon a folyamatos kiürítés a cél.

Az üzemeltetésünkben több, műszaki állapotuk miatt bérlakásként nem hasznosítható bérlakás is található.
Az Eötvös utca 3. szám alatti ingatlan kiürítése megtörtént, a tulajdonos részére visszaadásra került. Az év során a bérlakás állomány így 5 lakással csökkent.
A Búza u. 28. és Rákóczi u. 17. szám alatti épületek szintén kiürítésre kerültek, a Móricz Zsigmond utca 22. számú épület kiürítése áthúzódott 2024-re. Ezek szintén visszaadásra kerülnek majd, a közüzemi mérők leszerelését követően.

A lakásbérleti szerződések előkészítéséhez szükséges energetikai tanúsítvány elkészítését vállalkozó végzi, 2023-ban 18 db tanúsítvány megrendelésére került sor.
Munkatársaink az időszakban 90 db lakást vettek le, és 46 db lakást adtak birtokba bérlőknek.
A Tokaji u. 3. szám alatti albérlők házában 9 szoba levételére, illetve 5 szoba átadására került sor.
A birtokba vett lakóingatlanok esetében a volt bérlőket terhelő helyreállítási költségek tovább számlázásra kerülnek.

Igénybevett szolgáltatás bérlakások karbantartási munkáihoz:

A karbantartási munkák egy részénél, melyek ellátására nincs jogosultságunk, vagy kapacitásunk, vállalkozók bevonására kerül sor. Az utóbbi idők tűzesetei miatt szükséges helyreállítások jelentik a legnagyobb összeget, de jelentős ráfordítást igényelt az Ungvár sétány 1. szám alatt üzemelő személyfelvonók felújítása, a helyreállításokhoz köthető nyílászáró cserék, a munkavégzéshez szükséges kosaras autó bérleti díja, valamint a Pacsirta u. 29-35. és a Csaló köz 11-13-15. alatti lakásokban a működésképtelen és javíthatatlan kaputelefonok cseréje.

A közvetlenül a lakáskarbantartáshoz kapcsolódó, kivitelezőknek, illetve egyéb szolgáltatást nyújtóknak kifizetett tételek az alábbiak szerint alakultak:

- Kéményhelyreállítási, javítási munkák (715 eFt)
- Homlokzat helyreállítási munkák (243 eFt)
- Igazságügyi szakértői díj (egyéb helyreállítási költségekkel együtt tovább számlázásra kerül majd a volt bérlőnek – 483 eFt)
- Ungvár sétány 1. füstelvezető rendszer ellenőrzése (72 eFt)
- Ungvár sétány 1. személyfelvonók felújítása (7 400 eFt)
- Külső nyílászárók cseréje (1 806 eFt - 1 026 eFt egyéb helyreállítási költségekkel együtt tovább számlázásra kerül majd a volt bérlőnek)
- Kosaras autó bérleti díja magasban végzett munkákhoz (1 589 eFt)
- Gázkészülékek felülvizsgálata, javítása, cseréje (353 eFt - 88 eFt az egyéb helyreállítási költségekkel együtt tovább számlázásra kerül majd a volt bérlőnek)
- Kaputelefonok cseréje (Csaló köz 11-13-15.) és elektromos zár cseréje (Csaló köz 15.) (1 022 eFt)

196

- Kaputelefonok hibafeltárása és cseréje (Pacsirta u. 29-35.) (297 eFt)
- Energetikai tanúsítványok készítése (270 eFt)
- Bessenyei tér 3-4. szellőző ventilátor javítása (50 eFt)
- Ingatlanon belüli szennyvíz vezetékek átmosása, dugulások megszüntetése (893 eFt)
- Ungvár sétány 1. alatt 2021.12.15. napján történt tűzesettel kapcsolatos helyreállítási munkák (szellőző rendszer és 24 db lakás helyreállítása, a helyreállított lakások elektromos csatlakozó vezetékeinek cseréje) (32 333 eFt)
- Ungvár sétány 1. alatt 2023.05.03. napján történt tűzesettel kapcsolatos helyreállítási munkák (épületgépészeti és épületvillamossági helyreállítás, tűzvédelmi szakértői felülvizsgálat, keletkezett hulladék kezelési díj) (1 384 eFt)
- Vízmérők cseréje, távfűtési rendszert érintő beavatkozások, elektromos tűzhelyek beüzemelése, tűzoltó készülék töltése és javítása, építési hulladék kezelési díja, viharkár helyreállítása (770 eFt)
- Lakások helyreállítás előtti elektromos biztonsági felülvizsgálata (800 eFt)
- Lakóépületek időszakos szabványossági felülvizsgálata közös használatú terében (alvállalkozói teljesítés – 45 eFt))
- Ungvár sétány 1. pinceszint takarítása (565 eFt)

A kémények ellenőrzését jelenleg a katasztrófavédelem végzi az ellenőrzéseket az önkormányzati lakásokban is, így a tevékenység elvégzésére ebben az évben sem volt szükség árajánlatkérési eljárás lefolytatására. Költség csak abban az esetben jelentkezik, amennyiben az első két alkalom eredménytelen volt, a harmadik alkalom költsége a használót, jellemzően a bérlőt terheli.

Az Ungvár sétány 1. szám alatti 190 lakásos lakóépületben sajnos ismét jelentős kárt okozó tűzeset történt, ezúttal a pinceszinten, ami tovább terjedt néhány lakásra is. A 2021. 12. 15. napján bekövetkezett tűz miatt szükségessé vált helyreállítások még le sem zárultak, amikor újabb problémával kellett szembe néznünk. Az épület rendeltetésszerű és biztonságos használatához elengedhetetlen beavatkozásokat elvégeztük, de a jelentősebb ráfordítást igénylő helyreállítási munkák kivitelezési költsége a jövő év első hónapjaiban fog jelentkezni. A helyreállítási munkák elvégzése vállalkozók igénybevételével lehetséges, ami ajánlatkérési eljárások lefolytatását követően lehetséges. Az érintett épületrészek tekintetében – amennyiben nincs műszaki akadálya – a helyreállítás a jelenleg érvényben lévő tűzvédelmi előírások kielégítésével történhet, ami a költségek növekedésével jár.
Ettől valamelyest kisebb kárértékű tűz keletkezett a Tokaji u. 3. szám alatti albérlők házában. Megtörtént a javíthatatlan homlokzati nyílászárók cseréje, az egyéb helyreállítást a karbantartási csoport dolgozói végezték el.

A fenti tűzesetek miatt így átgondolást igényelt az üzleti tervben megjelenített, lakóingatlanokat érintő karbantartási munkák prioritása, egyes nevesített munkák megvalósítása a következő évre tolódott. Éves szinten a karbantartási munkák tényleges anyagköltsége közel azonos volt a tervezettel.

A Huszár lakótelepen a TOP-6.7.1-16 azonosítójú projekt során felújított épületekben az állagmegőrzés folyamatos feladatot jelent, sűrűn kell javításokat végezni, ami a nem megfelelő lakáshasználatra, illetve a rongálásokra vezethető vissza. A tapasztalat azt mutatja, hogy ez a következő időszakban egy állandó, egyre növekvő költséget fog jelenteni. A levételre kerülő Huszár telepi lakásokról elmondható, hogy többnyire a szokásos, teljesen lelakott képet mutatják, a bérlői magatartás a területen változatlan.

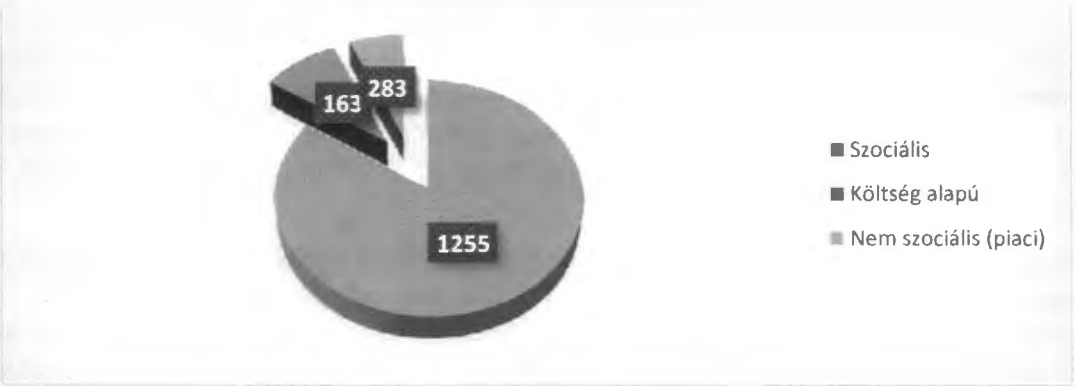
Önkormányzati bérlakások kezelése:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában álló bérlakásokkal kapcsolatos bérbeadói feladatokat a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. látja el a tulajdonossal 2020. december 10. napján megkötött üzemeltetési szerződés keretein belül.
A bérbeadás feltételeit a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban Lakástörvény), valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének az önkormányzati lakások bérletéről és lakbérének megállapításáról szóló 4/2015. (II.20.) KGY rendelete (továbbiakban a Rendelet) szabályozza.

Bérlakás állomány

Az önkormányzati tulajdonú lakások száma 2023. december 31. napján 1701 db.

Bérlakás állomány megoszlása lakbér alapján (2023.12.31. napján):



Bérlakások komfortfokozat szerinti megoszlása (2023.12.31. napján):

2023. december 31. napjáig 193 db üres önkormányzati bérlakást tartottunk nyilván. Az üres lakások tartalmazzák a műszaki állapot miatt kiürített és ezért a továbbiakban nem kiutalható lakásokat (27 db). Ide tartoznak a város területén található alacsony komfortfokozatú udvaros lakások. Az üres lakások másik részét a Huszár lakótelepen lévő lakások (44 db), az átmeneti lakások (7 db), valamint a felújítandó és ismét bérbe adható lakások (115 db) alkotják.

198

1. Lakásigénylés és bérbeadás

2023. december 31. napján összesen 1152 lakásigénylőt tartottunk nyilván. Ezen időpontig 100 új, az első önkormányzati bérlakásukat igénylők kerültek felvezetésre, 5 jelenleg önkormányzati bérlakásban élő bérlő nyújtotta be cserelakás iránti igénylését, mert nagyobb szobaszámú vagy magasabb komfortfokozatú bérlakásba szeretne költözni.

A lakásigénylések indokoltságának felülvizsgálata, a lakásigényléssel rendelkező kérelmezők által bejelentett adatváltozás és a jogosulatlan lakásigénylők kiszűrése, lakásigénylésük törlése a nyilvántartásból folyamatosan történik.

Lakáskiutalás:

Megnevezés	Kiutalások száma (db) 2023.01.01.-2023.12.31.
Szociális névjegyzék	1
Költségalapú névjegyzék	10
Nyugdíjasházi névjegyzék	3
Nyugdíjasházi költségalapú	0
Ideiglenes kiutalás	9
Városérdekből történt elhelyezés	10
Lakáshasználati/bérleti szerződés (Huszár lakótelep)	5
Egyéb (piaci, átmeneti)	1
Névjegyzéken kívüli csere	0
Összesen	**39**

A lejáró bérleti szerződések meghosszabbítását a szerződés megszűnését megelőző 30 napon belül kell kérelmeznie a bérlőnek. 2023. január 01. és 2023. december 31. napja között 390 db lakásbérleti, 97 db lakáshasználati és 24 db lakrészbérleti szerződéshosszabbítás és módosítás iránti kérelmet dolgozott fel Társaságunk.
A szociális önkormányzati bérlakásban lakó bérlők egy részénél az egy főre jutó nettó jövedelem meghaladja a rendeletben meghatározott összeghatárt, azaz a mindenkori saját jogú öregségi nyugdíj legkisebb összegének háromszorosát, egyedülálló esetében az ötszörösét. Ez jelenleg család esetén 85.500, - Ft/fő, egyedülálló személy esetén 142.500, - Ft/hó.
Ezekben az esetekben az eddigi szociális alapú lakbért piaci alapú lakbérre módosítjuk.

2. Szobabérlők Háza

A Nyíregyháza, Tokaji út 3. szám alatt 15-45 m^2 alapterületű lakrészekből áll a Szobabérlők Háza, mely a szociális bérlakásokhoz hasonló funkciót lát el alacsonyabb lakhatási színvonal mellett, mert a főzőrész és a vizes blokkok a bérlők közös használatában vannak. Elsősorban egyedülálló személyek vagy házaspárok elhelyezésére szolgál és nem a gyermekes családok lakhatását biztosítja. A bérleti díj tartalmazza a lakrész rezsiköltségeit is.
2023. január 01. - 2023. december 31. napja között 6 fő költözött be a Szobabérlők Házába, hat lakrész pedig megüresedett. 2023. december 31. napján 9 db üres lakrész volt az Albérlők Házában.

3. Névjegyzék

Városunkban a tulajdonosi jogokat gyakorló Közgyűlés, vagy a hatáskörrel rendelkező bizottság döntése alapján névjegyzékre felvett lakásigénylők kaphatnak bérlakást.
2022. évben elkezdtük a költség alapú névjegyzék előkészítését. 2023. március hónapban a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság elfogadta a 22/2023. (III.9.) számú költségalapú névjegyzéket, melyre 63 lakásigénylő került fel.

4. Önkormányzati bérlakásban élők lakbér támogatása

Az Rendelet lehetővé teszi, hogy meghatározott lakbérövezetben, a szociális bérlakásban élők lakbértámogatást kapjanak szociális, jövedelmi, vagyoni helyzetüket és a támogatható lakásnagyságot figyelembe véve, ha a háztartás a jövedelmének több mint 12 %-át lakbérre költi.
A támogatás mértéke a támogatható lakásnagyság előzetesen – támogatás nélkül – számított lakbér költsége és a háztartás jövedelme 12 %-ának a különbsége. A támogatás odaítéléséről havonta a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság dönt a bérbeadó előterjesztése alapján. A támogatás egy évre állapítható meg, egy év után pedig újra odaítélhető.
Minden évben tájékoztató levelet küldünk a bérlőknek a támogatás benyújtásához szükséges dokumentumokról és a kérelem benyújtásának időpontjáról. 2023. január 01.- 2023. december 31. napja között a lakbértámogatás összege 10 544 549 Ft volt.

Végrehajtási csoport

A bérlők nagy része kevés jövedelemmel rendelkezik, nehéz szociális körülmények között él, ezért a lakbér és üzemeltetési költség fizetési kötelezettségüknek nehezen tudnak eleget tenni. Azokkal a hátralékos bérlőkkel, akiknek tartozása eléri vagy meghaladja a 30 000 Ft-ot és fizetési hajlandóságot mutatnak, részletfizetési megállapodást kötünk (12 db). A lakbér és üzemeltetési költség hátralék csökkentése érdekében igyekszünk a részletfizetési megállapodáson kívül adósságkezelési szolgáltatásba (3 db) vagy RÉS Alapítványi támogatásba (5 db) is bevonni a bérlőket. A helyi adósságkezelési szolgáltatás a szociálisan rászorult személyek részére nyújtott, lakhatást segítő ellátás. A bérlőnek vállalnia kell az adósság és az Önkormányzat által megállapított adósságcsökkentési támogatás különbözetének megfizetését, továbbá az adósságkezelési tanácsadáson való részvételt. A RÉS Alapítványi támogatás feltétele, hogy a bérlő érvényes lakásbérleti/használati szerződéssel rendelkezzen és a fennálló lakbér és üzemeltetési költségtartozásra részletfizetési megállapodást köt.

Amennyiben a lakbér és üzemeltetési költségtartozás eléri a fenti összeget (30 000 Ft), felszólító levelet küldünk az érintetteknek (593 db). A tértivevényes felszólító levél átvétele után – ha a bérlő továbbra sem fizet – 8 napon belül felmondjuk a szerződését (18 db). A felmondási idő eredménytelen eltelte után peres eljárást indítunk lakáskiürítésre és a pénzkövetelés behajtására.

Folyamatban lévő lakásügyi perek száma	50 db
Folyamatban lévő végrehajtási eljárások száma	452 db
Fizetési meghagyás lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag	50 db
Fizetési meghagyás lakás helyreállítással kapcsolatosan	6 db
Végrehajtási lap lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag	57 db
Végrehajtási lap lakás helyreállítással kapcsolatosan	3 db

200

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 9/2020. (II.6.) számú határozatában elfogadta, hogy az önkormányzati bérlakásban élő és 250 000 Ft összegű lakbér és üzemeltetési költség hátralékot felhalmozó háztartások elhelyezési igény nélkül kiköltöztethetőek, szükség esetén bírósági végrehajtó és karhatalom közreműködésével.
2023. december 31. napján 14 db 250 000 Ft és 500 000 Ft közötti lakbér és üzemeltetési költségtartozással, valamint 12 db 500 000 Ft feletti tartozással rendelkező családot tartottunk nyilván.
2023. december 31. napjáig az önálló bírósági végrehajtó 21 esetben tűzte ki a karhatalmas kiköltöztetést. 12 esetben bírósági végrehajtóval birtokba vettük a lakást (ebből egy esetben önkényes lakásfoglalótól vettük birtokba a bérlakást), 2 bérlő önként visszaadta Társaságunk birtokába a bérlakást. 7 családdal sikerült megállapodást kötnünk, ezért a karhatalommal való kiköltöztetést lemondtuk.

Állategészségügy

adatok eFt-ban,%-ban

Állategészségügy	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	5 331	7 700	4 557	85,48%	59,18%	-3 143
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	128 000	137 000	137 000	107,03%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	128 000	137 000	137 000	107,03%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 063	2 000	1 137	106,96%	56,85%	-863
Bevétel összesen	**134 394**	**146 700**	**142 694**	**106,18%**	**97,27%**	**-4 006**
Anyagjellegű ráfordítás	63 388	103 726	73 145	115,39%	70,52%	-30 581
Személyi jellegű ráfordítás	42 297	37 332	40 604	96,00%	108,76%	3 272
Értékcsökkenési leírás	925	791	902	97,51%	114,03%	111
Egyéb ráfordítás	25	35	25	100,00%	71,43%	-10
Tevékenység összes közvetlen költsége	**106 635**	**141 884**	**114 676**	**107,54%**	**80,82%**	**-27 208**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**27 759**	**4 816**	**28 018**	**100,93%**	**581,77%**	**23 202**
Társüzemi szolgáltatások	1 257	2 306	1 533	121,96%	66,48%	-773
- átvett	1 278	2 306	1 533	119,95%	66,48%	-773
- átadott	21			0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	1 689	1 839	1 044	61,81%	56,77%	-795
Tevékenység adózás előtti eredménye	**24 813**	**671**	**25 441**	**102,53%**	**3791,51%**	**24 770**

A tervhez képest az összbevétel 97,27 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 80,82 %-on. A tevékenység adózás előtti eredménye 25 441 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Gyepmesteri telep üzemeltetése
- ✓ Város közigazgatási területén rovar-rágcsálóirtás, lárvairtás, szúnyogirtás
- ✓ Ebnyilvántartáshoz, ebösszeíráshoz kapcsolódó feladatok ellátása

Gyepmesteri tevékenység

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 137 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 112 797 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 24 203 eFt.

A NYIRVV Nonprofit Kft. Állategészségügyi telepe 2023. évben is folyamatosan teljesítette a jogszabályokban meghatározott állategészségügyi és járvány-megelőzési kötelezettségeit.

A telepi feladatok ellátásával és a szolgáltatások biztosításával, a telep zökkenőmentes üzemeltetésének eleget tett.

Fő célunk a telepre bekerült állatok kíméletes tartása, gyógyítása, ivartalanítása, gazdásítása.

2023. évben összesen 161 db kutyát adtunk örökbe, 5 db német állatvédőkhöz, 6 db hazai állatvédő szervezet gondozásába, 150 db pedig magyarországi magánszemélyekhez került.

202

Számunkra a prevenció ugyanúgy fontos és szükséges feladat, mint a már utcán lévő, kóbor állatok humánus befogása, tartása és örökbeadásuknak a szorgalmazása.
2023. évben összesen 100 db kutya ivartalanítását végeztük el.

A Gyepmesteri telepre bekerült állatok forgalma 2023. évben:

Megnevezés	Mennyiség (db)
Telepre bekerült állatok száma	238
Örökbeadott állatok száma	161
Megfigyelés, karantén alatt elhullott állatok száma	9
Telepi létszám 2023.12.31-én	68

Folyamatosan biztosított volt a munkaidő utáni és hétvégi ügyelet, elsősorban rendőrségi hívásoknak tettünk eleget (állatgázolás, állatkínzás, agresszív eb befogása, kutyatámadások, stb).

A hét bármely napján lehetőség van a telepen lévő kutyák megtekintésére, örökbefogadásra. Rendszeresen hirdetjük a gazdára váró kutyákat, népszerűsítjük a telepről történő örökbefogadás lehetőségét.

Folyamatosan szerveztünk eb begyűjtési akciókat Huszár telep és Kistelekiszőlő közterületein.

Állati eredetű hulladékok forgalma 2023. évben:

Megnevezés	Mennyiség (kg)
Egyéni beszállítók által leadott	18 585
Gyepmesteri tevékenységből származó hulladék	13 649
ATEV által elszállítva összesen	**32 234**

A város közterületeiről begyűjtött, valamint a lakosság, külső beszállítók által leadott állati eredetű melléktermékek az ATEV Fehérje feldolgozó Zrt. által került elszállításra, illetve megsemmisítésre.

2023. évben összesen 8 472 kg járványügyi intézkedés miatti vaddisznó eredetű melléktermékét (vaddisznó tetem és zsiger) vettünk át a vadásztársaságoktól.
A vadásztársaságok által beszállított vaddisznó eredetű melléktermék a többi mellékterméktől elkülönítve tárolható és az ATEV külön gyűjtőjáratával folyamatosan elszállításra, illetve megsemmisítésre került.

Rovar-rágcsálóirtás

Csípőszúnyogok és lárvák elleni biológiai és kémiai úton történő védekezés 3 000 hektáron lett tervezve, évi öt alkalommal, elsősorban a turisztikai szempontból frekventált területeken, üdülő övezetekben, valamint a sűrűn lakott belterületeken. Lárva irtás 2 alkalommal földi és légi úton, imágó gyérítés csak földi úton 3 alkalommal.

2023. június 30-ig két alkalommal május 5-6-án, valamint május 24-25-én 313 ha területen földi és légi úton lett elvégezve a lárvairtás.
Az irtások időpontját a kijelölt mérőpontokon mért lárvasűrűség alapján biológus szakember javasolta. Az irtásokat követően megtörtént az irtások értékelése is, mely alapján a két irtás átlagos hatékonysága 83%-os volt.
Uniós szabály miatt, 2020. évtől az imágó gyérítés csak földi úton történhet, ezért ennek megfelelően írtuk ki a közbeszerzési eljárást 2023. évben is. Időközben, a Nemzeti Népegészségügyi Központ 2023. május 19-én kiadott Közleményében 2023. november 1-ig engedélyezte a légi kémiai szúnyogirtást, amennyiben a szúnyogártalom extrém mértékűvé válik, valamint felszaporodnak azok a fajok, amelyek a nyugat nílusi vírus átvitelében, terjesztésében szerepet játszanak.

2023. évre a közbeszerzési eljárás megindításakor és lefolytatásakor, kellő gondossággal eljárva sem volt előre látható, hogy elérhetővé válik a feltételek betartásával a légi szúnyogirtás lehetősége. Figyelembe véve az előző év tapasztalatait, valamint a szakemberek folyamatos jelzéseit a szúnyogok várhatóan tömeges megjelenéséről, - megfelelő mértékű gyérítése a meglévő biológiai, illetve földi kémiai módszerekkel már nem biztosítható, - kezdeményeztük a közbeszerzési eljárás, valamint a vállalkozói szerződés módosítását a légi úton történő imágó gyérítésre.

A légi imágó elleni védekezésnél a légi technológia alacsonyabb költsége miatt csökken a vállalkozói díj, mely ténnyel a nyertes ajánlattevő is egyetértett.

Imágó (csípőszúnyog) gyérítés három alkalommal történt légi és földi úton egyaránt, összesen 2687 ha területen. 2023. július 10-én, július 27-én, valamint augusztus 18-án 2477 ha-on légi úton történő, 2023. július 11-én, július 27-én, valamint augusztus 17-én 210 ha-on földi úton történő imágógyérítés került elvégzésre. A gyérítéseket követően megtörtént az irtások értékelése is, mely alapján az irtások átlagos hatékonysága 81%-os volt.

Rágcsálóirtást a tervezettnek megfelelően folyamatosan végeztük lakossági és egyéb bejelentések alapján, valamint időszakosan (negyedévente) történő bejárások, visszaellenőrzések során, rágcsálóirtási ütemterv szerint. A rendszeres irtásnak köszönhetően 2023. évben mindösszesen 19 db lakossági bejelentés érkezett társaságunkhoz. A lakossági bejelentéssel érintett területek: Ady Endre utca, Tompa Mihály utca – Víztorony környéke, Árpád utca, Arany János utca, Szarvas utca, Toldi utca, Viola utca, Család utca - Nyíregyházi SZC Zay Anna Technikum és Kollégium előtti park és környéke, Törzs utca, Stadion utca, Kossuth utca, Alkotás utca, Zrinyi Ilona utca, Etel köz. A lakossági bejelentésekre 24 órán belül intézkedés történt. Minden esetben felvettük a kapcsolatot a bejelentővel, helyszíni egyeztetés céljából. A Huszár lakótelepen szintén végeztünk rágcsáló irtást, mely az egész lakótelepre kiterjedt. Az ott végzett munka hatékonyságát és eredményességét nagymértékben befolyásolta az állandóan felhalmozódó szemét.

204

Tapasztaltuk, hogy a legtöbb patkánnyal fertőzött területen sok az elhagyott, elhanyagolt ingatlan, mely forrása a fertőzésnek. Több helyen probléma a társasházak hozzáállása, sok helyen nem, vagy csak eseti jelleggel végeztetnek rágcsálóirtást. A város több pontján jelent állandó problémát a kóbor állat etetés, mely potenciális táplálék forrás a rágcsálóknak is. Magánterületekkel kapcsolatban mindig jelzéssel élünk a Népegészségügyi Osztály felé. Felhasznált irtószer mennyisége: 1111 kg.

Ebnyilvántartás, ebösszeírás

A 2022. évi ebösszeírást követően a bejelentett ebek adataiban a változásokat, illetve a szaporulatot az állatorvosok és az ebtartók által átadott adatok alapján az ebnyilvántartó programban folyamatosan módosítjuk.

A bejelentések alapján nyilvántartott ebek száma 2023. december 31-én:

Megnevezés	Mennyiség (db
Nyíregyháza közigazgatási területén tartott és bejelentett ebek száma	9350
elhullott ebek száma	55
Nyíregyháza közigazgatási területéről kijelentett ebek száma	0
eltűnt ebek száma	1

2023. évben az állatorvosok által átadott ebek száma 3779 db, az állattartók által átadott ebek száma 162 db.

2.5. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése

adatok eFt-ban,%-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	22 623	33 000	24 821	109,72%	75,22%	-8 179
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	22 000	18 500	18 500	84,09%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	22 000	18 500	18 500	84,09%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**44 623**	**51 500**	**43 321**	**97,08%**	**84,12%**	**-8 179**
Anyagjellegű ráfordítás	36 165	42 000	44 235	122,31%	105,32%	2 235
Személyi jellegű ráfordítás	3 622	3 745	3 696	102,04%	98,69%	-49
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**39 787**	**45 745**	**47 931**	**120,47%**	**104,78%**	**2 186**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**4 836**	**5 755**	**-4 610**	**-95,33%**	**-80,10%**	**-10 365**
Társüzemi szolgáltatások	-927	-1 200	-1 017	109,71%	84,75%	183
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	927	1 200	1 017	109,71%	84,75%	-183
Központi általános költség	5 977	6 256	4 549	76,11%	72,71%	-1 707
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-214**	**699**	**-8 142**	**3804,67%**	**-1164,81%**	**-8 841**

A tervhez képest az összbevétel 84,12 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 104,78 %-on. A tevékenység adózás előtti eredménye - 8 142 eFt.

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 18 500 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 27 018 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 8 518 eFt.

Társaságunk, mint közszolgáltató, a 2023. évben összesen 15 582 m^3 nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről, kezeléséről gondoskodott. Lakossági mennyiség: 11 568 m^3, közületi mennyiség: 4 014 m^3.
Ezen tevékenységből összesen 43 321 eFt árbevétel származott, mely tartalmazza az önkormányzattól kapott 18 500 eFt kompenzációt.

Közszolgáltatóként a közfeladat ellátása alvállalkozók 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. A feladat ellátásra igénybe vett alvállalkozói teljesítés összege 2023. évben összesen 43 896 eFt.
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

Alvállalkozói díj mértéke: 2023.02.01-től a közszolgáltatási díj +1 596 Ft/m^3+ÁFA
A díjszámítás alapja a mindenkori hatályos rendeletben foglalt díjtétel.
Az ártalmatlanító helyen való elhelyezés és megsemmisítés díja a mindenkor hatályos önkormányzati rendeletben megállapított csatornadíj 234 Ft + ÁFA/m^3 összegben van meghatározva. 2023. évben szennyvíz fogadására 3 395 e Ft-ot, vízterhelési díjra 216 e Ft-ot fizetett ki társaságunk.

2.6. Táboroztatás

adatok eFt-ban,%-ban

Nyári táboroztatás	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	11 316	9 900	14 370	126,99%	145,15%	4 470
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	35 029	43 000	43 000	122,76%	100,00%	0
Bevétel összesen	**46 345**	**52 900**	**57 370**	**123,79%**	**108,45%**	**4 470**
Anyagjellegű ráfordítás	30 670	37 380	31 689	103,32%	84,78%	-5 691
Személyi jellegű ráfordítás	4 860	3 542	5 632	115,88%	159,01%	2 090
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	1	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**35 531**	**40 922**	**37 321**	**105,04%**	**91,20%**	**-3 601**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**10 814**	**11 978**	**20 049**	**185,40%**	**167,38%**	**8 071**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	12 243	10 029	10 515	85,89%	104,85%	486
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-1 429**	**1 949**	**9 534**	**-667,18%**	**489,17%**	**7 585**

A 2023. tény adatai a bevétel tekintetében a tervhez képest 108,45 %-os, míg a tevékenység összes költsége 91,20 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény 9 534 eFt.

Társaságunk az idei évben is megbízást kapott 42/2023.(III.30.) számú Polgármesteri határozat alapján a 2023. évben megrendezésre kerülő nyári napközis táborok megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátására.

Ez alapján 6 helyszínen, összesen 8 turnusban, több mint 1400 fő gyermeknek adunk lehetőséget nyári tábori részvételre.

A feladat ellátására az önkormányzat költségvetéséből 43 000 eFt-ot biztosított, a táboroztatás árbevétele 14 370 eFt volt.

207

2.7. NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e
Értékesítés saját árbevétele	158 836	199 128	204 088	128,49%	102,49%	4 960
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	211 000	247 000	247 000	117,06%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	14 811	50 000	49 786	0,00%	99,57%	-214
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	225 811	297 000	296 786	131,43%	99,93%	-214
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 394	60	408	29,27%	680,00%	348
Bevétel összesen	**386 041**	**496 188**	**501 282**	**129,85%**	**101,03%**	**5 094**
Anyagjellegű ráfordítás	253 755	364 522	306 832	120,92%	84,17%	-57 690
Személyi jellegű ráfordítás	73 982	70 639	83 545	112,93%	118,27%	12 906
Értékcsökkenési leírás	8 005	8 512	7 220	90,19%	84,82%	-1 292
Egyéb ráfordítás	610	315	2 104	344,92%	667,94%	1 789
Tevékenység összes közvetlen költsége	**336 352**	**443 988**	**399 701**	**118,83%**	**90,03%**	**-44 287**
Pénzügyi műveletek eredménye			0	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**49 689**	**52 200**	**101 581**	**204,43%**	**194,60%**	**49 381**
Társüzemi szolgáltatások	7 904	9 092	15 522	196,38%	170,72%	6 430
- átvett	7 904	9 092	15 569	196,98%	171,24%	
- átadott	0	0	47	0,00%	0,00%	
Központi általános költség	42 330	37 764	37 480	88,54%	99,25%	-284
Tevékenységek adózás előtti eredménye	**-545**	**5 344**	**48 579**	**-8913,58%**	**909,04%**	**43 235**

A 2023. tény adatai a bevétel tekintetében a tervhez képest 101,03 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 90,03 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény 48 579 eFt.

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.

Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához havi és negyedéves gyakorisággal került kiszámlázásra.

Üzemeltetési tevékenységek:

- ✓ NLC ingatlan kezelés és üzemeltetés

208

NLC ingatlan kezelés és üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC-Tokaji u. Hősök tere, Egyéb	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e
Értékesítés saját árbevétele	11 242	8 360	20 982	186,64%	250,98%	12 622
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	43 000	54 000	54 000	125,58%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	43 000	54 000	54 000	125,58%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	16	25	160	1000,00%	640,00%	135
Bevétel összesen	**54 258**	**62 385**	**75 142**	**138,49%**	**120,45%**	**12 757**
Anyagjellegű ráfordítás	46 262	56 827	44 833	96,91%	78,89%	-11 994
Személyi jellegű ráfordítás	14	0	13	92,86%	0,00%	13
Értékcsökkenési leírás	323	401	323	100,00%	80,55%	-78
Egyéb ráfordítás	13	0	28	215,38%	0,00%	28
Tevékenység összes közvetlen költsége	**46 612**	**57 228**	**45 197**	**96,96%**	**78,98%**	**-12 031**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**7 646**	**5 157**	**29 945**	**391,64%**	**580,67%**	**24 788**
Társüzemi szolgáltatások	3 035	2 280	4 339	142,97%	190,31%	2 059
- átvett	3 035	2 280	4 339	142,97%	190,31%	2 059
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	2 974	1 590	3 875	130,30%	243,71%	2 285
Tevékenység adózás előtti eredménye	**1 637**	**1 287**	**21 731**	**1327,49%**	**1688,50%**	**20 444**

A tervhez viszonyított a 2023. évi bevétel 120,45 %-os teljesítést mutat, a tevékenység összes közvetlen költsége 96,96 %-ban teljesült, ezért az adózás előtti eredmény 21 731 eFt.

NLC ingatlan kezelés

Üzemeltetési feladatra előirányzott kompenzáció: 54 000 eFt.

- **Hősök tere 9.**
  Balesetveszély (vakolathullás) elhárítása déli homlokzaton, csapadék csatorna karbantartása.
  Általános szak- és szerelőipari karbantartások végzése folyamatosan.
- **Tokaji u. 3.**
  Tetőjavítás, sorompó gyártás és telepítés, kerítésépítés, csapadékvíz elleni szigetelés, világítás kiépítés.
- **Luther u. 3.**
  A Luther u. 3. sz. alatt található épületben a felmerült javítási, karbantartási munkákat elvégeztük.
- **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.
- **Bessenyei tér 3-4.**
  Az épület üzemeltetési, karbantartási feladatait az év során elláttuk.

NLC ingatlan üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC-Sportpályák,Szigliget,Tanműhelyek, Népkert u.	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	147 594	190 768	183 106	124,06%	95,98%	-7 662
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	168 000	193 000	193 000	114,88%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	14 811	50 000	49 786	336,14%	99,57%	-214
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	182 811	243 000	242 786	132,81%	99,91%	-214
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 378	35	248	18,00%	708,57%	213
Bevétel összesen	**331 783**	**433 803**	**426 140**	**128,44%**	**98,23%**	**-7 663**
Anyagjellegű ráfordítás	207 493	307 695	261 999	126,27%	85,15%	-45 696
Személyi jellegű ráfordítás	73 968	70 639	83 532	112,93%	118,25%	12 893
Értékcsökkenési leírás	7 682	8 111	6 897	89,78%	85,03%	-1 214
Egyéb ráfordítás	597	315	2 076	347,74%	659,05%	1 761
Tevékenység összes közvetlen költsége	**289 740**	**386 760**	**354 504**	**122,35%**	**91,66%**	**-32 256**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**42 043**	**47 043**	**71 636**	**170,39%**	**152,28%**	**24 593**
Társüzemi szolgáltatások	4 869	6 812	11 183	229,68%	164,17%	4 371
- átvett	4 869	6 812	11 230	230,64%	164,86%	4 418
- átadott	0	0	47	0,00%	0,00%	47
Központi általános költség	39 355	36 174	33 605	85,39%	92,90%	-2 569
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-2 181**	**4 057**	**26 848**	**-1230,99%**	**661,77%**	**22 791**

A tervhez viszonyított a 2023. évi bevétel 98,23 %-os teljesítést mutat, a tevékenység összes közvetlen költsége 91,66 %-ban teljesült, ezért az adózás előtti eredmény 26 848 eFt.

Az értékesítés árbevétele tartalmazza a saját ingatlanok (Tüzér u. 2.-4. és a Népkert u.) bérbeadásából származó összeget, továbbá az üzemeltetésre átvett ingatlanok, sportlétesítmények bérbeadásából, szigligeti táboroztatásból származó bevételek összegét.

Itt kerülnek kimutatásra a pályázatból megvalósított Szőlőszem Bölcsőde (Nyírszőlő) adatai is.

Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához időarányosan kiszámlázásra került.

A tevékenység adózás előtti eredménye az alábbiak szerint tevődik össze:

Népkert u. + Tüzér u.	1 139 eFt
Szőlőszem Bölcsőde (Nyírszőlő)	- 7 498 eFt
Szigliget *(később részletezve)*	7 465 eFt
Sportpályák *(később részletezve)*	28 226 eFt
Tanműhely	- 2484 eFt
ÖSSZESEN:	**26 848 eFt**

210

Tanműhelyek

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 14 000 e Ft

2023. évben a tanműhelyek üzemeltetését biztosítottuk. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és NYÍRVV Nonprofit Kft. között az önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások és nem lakás célú ingatlanok vonatkozásában egységes szerkezetű üzemeltetési szerződésének 2. sz. mellékletében foglaltak szerint

A tanműhelyek üzemeltetését 2 fő takarító és 1 fő udvari munkás alkalmazásával biztosítottuk 2 helyszínen (Derkovics u., Ungvár sétány).

Szigliget Gyermeküdülő

adatok eFt-ban,%-ban

Szigliget Gyermeküdülő	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	34 655	33 000	41 006	118,33%	124,26%	8 006
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	43 000	50 000	50 000	116,28%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	14 811	50 000	49 786	336,14%	99,57%	-214
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	57 811	100 000	99 786	172,61%	99,79%	-214
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	42	5	8	19,05%	160,00%	3
Bevétel összesen	**92 508**	**133 005**	**140 800**	**152,20%**	105,86%	**7 795**
Anyagjellegű ráfordítás	71 304	116 248	114 127	160,06%	98,18%	-2 121
Személyi jellegű ráfordítás	10 358	8 956	11 026	106,45%	123,11%	2 070
Értékcsökkenési leírás	1 087	403	325	29,90%	80,65%	-78
Egyéb ráfordítás	260	270	285	109,62%	105,56%	15
Tevékenység összes közvetlen költsége	**83 009**	**125 877**	**125 763**	**151,51%**	**99,91%**	**-114**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**9 499**	**7 128**	**15 037**	**158,30%**	**210,96%**	**7 909**
Társüzemi szolgáltatások	0	82	55	0,00%	67,07%	-27
- átvett	0	82	55	0,00%	67,07%	-27
- átadott	0			0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	9 166	6 257	7 517	82,01%	120,14%	1 260
Tevékenység adózás előtti eredménye	**333**	**789**	**7 465**	**2241,74%**	**946,13%**	**6 676**

A bevételek a tervhez viszonyítottan 105,86 %-os, a tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 99,91 %-os teljesítést mutat, melynek hatására a tevékenység adózás előtt eredménye 7 465 eFt.

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 50 000 e Ft
Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához időarányosan kiszámlázásra került.

2023. évre a táboroztatás díját nem emeltük meg, ami általános iskolások esetében 46 000 Ft/fő, felnőttek, középiskolások esetén 56 000 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

211

gyermekek esetében, akik rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülnek, tartósan betegek, vagy akiknek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodik.

Az elmúlt évekhez hasonlóan, 2023. évben is a gyerekek étkezéséről, táborba szállításáról társaságunk gondoskodik, melyet közbeszerzési eljárás keretében pályáztattuk meg.

A Szigligeti Gyermeküdülőt nemcsak gyerekek vehették igénybe, hanem a vendégházak kiadására is volt lehetőség.

Társaságunk mindent megtett annak érdekében, hogy a gyermekek számára minél kellemesebbé tehessük a táborozást színes, változatos programokkal.

Az elmúlt évhez hasonlóan, ebben az évben is a gyerekek étkezéséről, táborba szállításáról társaságunk gondoskodott.
A táborban a gyerekeknek ingyenes internethasználatot biztosítottunk, a tábor területén játék lehetőségek: ping-pong, csocsó, tollaslabda, foci, kondipark, röplabda, játszótér, a használathoz szükséges labdák, tollas, csocsó golyók beszerzésre kerültek.

Szigligeti gyermeküdülő fejlesztése

2023. évben a táborozás megkezdése előtt a tábor területén található faházak tető és csatorna felújítása megvalósult 49 786 eFt összegben.

212

Sportlétesítmények

adatok eFt-ban,%-ban

Sportlétesítmények üzemeltetése	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	111 331	156 657	140 016	125,77%	89,38%	-16 641
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	111 000	136 000	136 000	122,52%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	111 000	136 000	136 000	122,52%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	200	30	240	120,00%	800,00%	210
Bevétel összesen	**222 531**	**292 687**	**276 256**	**124,14%**	**94,39%**	**-16 431**
Anyagjellegű ráfordítás	135 843	191 287	145 057	106,78%	75,83%	-46 230
Személyi jellegű ráfordítás	50 058	54 551	59 884	119,63%	109,78%	5 333
Értékcsökkenési leírás	6 525	7 621	6 502	99,65%	85,32%	-1 119
Egyéb ráfordítás	321	30	20	6,23%	66,67%	-10
Tevékenység összes közvetlen költsége	**192 747**	**253 489**	**211 463**	**109,71%**	**83,42%**	**-42 026**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**29 784**	**39 198**	**64 793**	**217,54%**	**165,30%**	**25 595**
Társüzemi szolgáltatások	4 829	6 730	10 861	224,91%	161,38%	4 131
- átvett	4 829	6 730	10 908	225,89%	162,08%	4 178
- átadott	0	0	47	0,00%	0,00%	47
Központi általános költség	29 464	29 706	25 706	87,25%	86,53%	-4 000
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-4 509**	**2 762**	**28 226**	**-625,99%**	**1021,94%**	**25 464**

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 136 000 eFt

Bevételünk a sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származik, mely bevétel 2023. évben 140 016 eFt-ban teljesült, amely a tervezett 89,38 %-a, a tevékenység összbevétele 276 256 eFt, mely 5,61 %-kal maradt el a tervezetthez képest. A tevékenység összes közvetlen költsége 83,42 %-on teljesült, így az adózás előtti eredménye 28 226 eFt.

Az értékesítés saját bevétele és az üzemeltetés árbevétele a Társaságunk által üzemletetett sportlétesítmények között az alábbiak szerint oszlott meg 2022-ben és 2023-ban:

Városi stadion:
A tekepálya épületében szükséges karbantartási munkálatokat elvégeztük, a II. számú tekepálya nyomtatójának javítása megtörtént. A tenisz épület gázellátás megvalósítási munkálatai elvégzésre kerültek. A kapuhálók elhasználódtak ezért folyamatosan végeztük cseréjüket.

Örökösföld Sportpálya:
A center élőfüves és az edzőpálya folyamatos karbantartását, jó minőségű műtrágyázását folyamatosan végezzük. A gépparkunk műszaki állapota folyamatos igénybevétel miatt gyorsabban elhasználódik, ezért gyakoribb karbantartást igényel.
Az élőfüves pályákat körülvevő védőkorlát erősen korrodált ezért helyreállítását elvégeztük 550 m hosszan. Egy tisztasági festést is elvégeztünk az állagmegóvás miatt. A műfüves pályák körüli labdafogó háló elhasználódott, cserére szorult, javítását elvégeztük.

A sportpálya épülete beázik, a biztonságos használat érdekében a következő időszakban a csapadékvíz elleni szigetelés felülvizsgálata és javítása szükséges vállalkozó bevonásával.

213

Volán pálya:
Élő füves pálya felújítását, karbantartását jó minőségű műtrágyával és gyomtalanítással elvégeztük. A fennmaradó zöldfelület karbantartása és nyírása folyamatos munkavégzést igényel. A lelátón lévő, elhasználódott műanyag székek cseréje megtörtént.

Orosi pálya:
Élő füves pálya felújítását, karbantartását jó minőségű műtrágyával és gyomtalanítással elvégeztük. A pálya melletti zöldfelületek ápolása folyamatos munkavégzést igényel. Az Orosi pályán lévő épületet téli időszakban bezárjuk, téliesítése megtörtént.

A sportlétesítményekben az általános karbantartási feladatok ellátásán túlmenően az alábbi munkák elvégzésére került sor:

- Boksztermet érintő rongálás miatt szükségessé vált javítások, és a tisztasági festése (üzleti tervben nevesített feladat)
- Energia takarékossági megfontolásból a teke csarnok a téli időszakban bezárásra került, a tavaszi beüzemelés során szükségessé vált a tisztasági festés elvégzése, valamint vizes és elektromos karbantartások végrehajtása (üzleti tervben nevesített feladat)
- Volt söröző (jelenleg konditerem) tisztasági festése
- Teniszcsarnok villamos rendszerének felújítása biztonsági felülvizsgálat alapján
- Törzs utcai sportpályán a pályavilágítás, és a lelátó javítása, tisztasági festés elvégzése
- Tenisz épület gázellátásának megvalósítása (üzleti tervben nevesített feladat)

214

2.8. Piac és Vásártér üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

Piac és Vásártér üzemeltetés	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	541 737	774 275	623 152	115,03%	80,48%	-151 123
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	5 406	3 100	3 696	68,37%	119,23%	596
Bevétel összesen	**547 143**	**777 375**	**626 848**	**114,57%**	**80,64%**	**-150 527**
Anyagjellegű ráfordítás	176 817	323 106	190 208	107,57%	58,87%	-132 898
Személyi jellegű ráfordítás	116 567	200 829	122 672	105,24%	61,08%	-78 157
Értékcsökkenési leírás	37 544	45 546	38 795	103,33%	85,18%	-6 751
Egyéb ráfordítás	3 392	3 210	6 964	205,31%	216,95%	3 754
Tevékenység összes közvetlen költsége	**334 320**	**572 691**	**358 639**	**107,27%**	**62,62%**	**-214 052**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**212 823**	**204 684**	**268 209**	**126,02%**	**131,04%**	**63 525**
Társüzemi szolgáltatások	12 977	15 644	21 785	167,87%	139,25%	6 141
- átvett	12 977	15 644	21 785	167,87%	139,25%	6 141
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	144 544	130 999	114 889	79,48%	87,70%	-16 110
Ágazat adózás előtti eredménye	**55 302**	**58 041**	**131 535**	**237,85%**	**226,62%**	**73 494**

A 2023. gazdasági évben, a Piac- és Vásártér Üzemeltetési Ágazat **összbevétele** a 2022. évhez viszonyítva 15% -kal emelkedett az alábbiak miatt.

- 2023. január 1. napjával 120 db, korábban határozott idejű szerződés átdolgozásával, -a Pandémia rendeletek értelmében- a 2021. és 2022. évben elmaradt infláció mértékét érvényesítettük.
- a 2022. december 1. napjával, a Vásártér „B" piacrészén, a korábbi években többször tervezett szerződéseket a területhasználókkal megkötöttük, a havi számlázás rendszere 2023. évben az érintett területen, egységenként 13- 15 %-os többletbevételt eredményezett.
- 2023. február 1. napjával a díjtételeket érintő, az infláció mértékét követő áremelést vezettünk be minden piac területén, a helypénz- és a behajtásidíjak tekintetében.

A saját szolgáltatásainkból származó bevételek összeségében az inflációs emelést meghaladó mértékben emelkedtek.
2023. évi tervünkben az illemhely automaták bevételei tekintetében áremelést nem terveztünk, az itt realizált 3,5% növekmény a forgalomnövekedésből és az illemhelyek használatára igényelhető bérletek díjaiból származik.
A vásártéri parkolás tevékenységének bevétele az áremelés mértékével emelkedett, a piac területén parkoló vevő- autók száma az 2023. évben is meghaladta a 280 000 db -ot.
A Nagybani piac bevétele - a tervezett díjemelésen túl - 13 % -kal nőtt a bázisév után, ez azt jelenti, hogy a 2022. - aszály sújtotta - évhez képest, az árus és a vevő forgalom is jelentősen megemelkedett. A tevékenységek szerint vizsgálva bevételeinket láthatjuk, hogy a helypénzdíj szedése az egyetlen terület, ahol csökkenés tapasztalhatunk, amivel arányosan a bérleti díj sorok növekedtek a terveket meghaladó mértékben, úgy a Vásártér „B" piacrész és Nagybani területein, mint a Piaccsarnok asztalbérleti szerződései vonatkozásában.

Piaconként vizsgálva az összbevételt, az infláció mértékét meghaladó növekedést tapasztaltunk a Vásártéren, a Kertvárosban és az Örökös piacon. A helypénzdíj fizető árusok számának kismértékű csökkenése miatt, bevétel növekedése nem érte el infláció mértékét a Piaccsarnokban és a Jósavárosi piacon.

A Piac és Vásártér Üzemeltetési tevékenység közvetlen **költségeinek** tervezése során figyelembe kellett venni a 2022. év végére drasztikusan megemelkedett közvetített, közüzemi költségekből származó bevétel növekménnyel, (a távhőszolgáltatás a Piaccsarnokban, az elektromos áram a Vásártéren).

A Piacsarnok bérlőivel közös döntés alapján, Társaságunk nem rendelte meg a távhőszolgáltatást, így költségként az év eleji fűtési szezonban kizárólag az alapdíj jelent meg és az előzetes tervekhez képest a 2023. téli szezonban sem kellett számolnunk ezzel a költséggel és bevétellel. Az elektromos áram vonatkozásában, a tervezés időszakában prognosztizált drasztikus áremelés helyett, köszönhetően a kedvezően alakuló tőzsdei áraknak, majd a hatósági árrögzítésnek, a költségek és a kapcsolódó bevételek 58 % -kal emelkedtek.

A tervezés során figyelembe kellett vegyük továbbá a 2022. évi infláció miatt érvényesített jelentős áremelkedést, úgy a szolgáltatók és az alvállalkozók-, mint a Társüzemek által elvégzett karbantartási munkák során.

A tervezett költségeink csökkentése érdekében, július hónaptól az őrzés- védelmi feladatok óraszámát csökkentettük, így 30% -os időarányos megtakarítást értünk el ezen a területen. Az átszervezésnek köszönhetően az őrzés- védelem, a portaszolgálat és a videótávfelügyeleti díjakban, az éves tervhez viszonyítva összesen 10%- os megtakarítás realizáltunk.

A további költségracionalizálás érdekében, az üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok döntő részét az ágazat dolgozóival végeztük el, „más vállalkozók karbantartási" munkáját és a társüzemek szolgáltatásait kifejezetten a szakmunkák során vettük igénybe terveink szerint.
A fentieknek köszönhetően az üzemeltetéshez kapcsolódó költségek „csak" 12,8% - kal emelkedtek, az időarányosan elvégzett munkák mennyisége és az anyagárban jelentkező inflációs emelés miatt.

A Vásártér területén a következők valósultak meg:

- a meglévő gépjármű beléptető és aut./fizető rendszer további bővítése, Vásártér HIP-kisparkoló területén, komplett parkolórendszer kialakítása,

A búzatéri Piaccsarnok vonatkozásában a következők valósultak meg:

- a Piaccsarnok épület tűzriasztó rendszerének kiépítése,
- a Hőcserélő rendszer fejlesztése (hűtés).

A piacok ügyviteli rendszere a 2023. év végére átszervezésre került egy, öt éve eltervezett, több lépcsőből és számos beruházással járó fejlesztés eredményeképp.

A helypénzszedőkre alapozott napidíjbeszedés rendje helyett, lépésről- lépésre alakítottunk ki automatizált rendszereket és azokat a folyamatokat, melyek az elektronikus, sablonszerződések egységes rendszeréhez vezetett. 2014-ben még az Ágazat teljes bevétele vonatkozásában a helypénzdíj és a számla bevételek aránya 65% - 35% volt, az fejlesztések hatására az arány megfordult, 2023. gazdasági évben a helypénz bevétel 14%, az automatizált rendszerekhez és bérleti szerződésekhez kapcsolódó bevételek aránya 86%.

2.9.Gépjármű javítás és Gépüzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

Gépjármű javítás és Gépüzemeltetés	2022. tény e Ft	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	Index 2023.tény/ 2022. tény %	Index 2023.tény/ 2023. terv %	2023. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	5 661	6 000	9 365	165,43%	156,08%	3 365
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	21	20	1 165	5547,62%	5825,00%	1 145
Bevétel összesen	**5 682**	**6 020**	**10 530**	**185,32%**	**174,92%**	**4 510**
Anyagjellegű ráfordítás	13 455	26 287	20 285	150,76%	77,17%	-6 002
Személyi jellegű ráfordítás	68 161	71 416	73 554	107,91%	102,99%	2 138
Értékcsökkenési leírás	2 466	1 282	2 478	100,49%	193,29%	1 196
Egyéb ráfordítás	149	0	192	128,86%	0,00%	192
Tevékenység összes közvetlen költsége	**84 231**	**98 985**	**96 509**	**114,58%**	**97,50%**	**-2 476**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-78 549**	**-92 965**	**-85 979**	**109,46%**	**92,49%**	**6 986**
Társüzemi szolgáltatások	-63 559	-100 790	-82 646	130,03%	82,00%	18 144
- átvett	430	360	124	28,84%	34,44%	-236
- átadott	63 989	101 150	82 770	129,35%	81,83%	-18 380
Központi általános költség	1 500	1 141	1 930	128,67%	169,15%	789
Ágazat adózás előtti eredménye	**-16 490**	**6 684**	**-5 263**	**31,92%**	**-78,74%**	**-11 947**

A 2023. év összbevétele jelentőse meghaladta mind a bázis év adatát, mind a tervezett adatokat. A tervezett bevételt 174,92 %-on teljesítette, azonban a társüzemi szolgáltatások elmaradtak a tervezett mértékhez képest, azok 82 %-on teljesültek.

A Gépjárműjavítási és Gépüzemeltetési Csoport elsődleges feladata a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű park üzemképességének biztosítása, ehhez kapcsolódó feladat a társaság üzemanyag elszámolása, (elszámolás havi periódusonként, részletes üzemanyag fogyasztások elemzésével (tankolások/sofőr/autó), üzemanyag rendelés, üzemanyagkút-karbantartás, elektronikus útdíj elszámolás és járműkövetés.

Másodlagos feladat - a szabad kapacitás függvényében társaság dolgozóinak tulajdonában lévő járművek javítása is.

2023. 1-12 hónapban használt munkalapok darabszáma összesen 1 937 db.

Külső javítás (szerződéses javítások, dolgozói tulajdonban lévő jármű javítások) bevétele 2023. év január 1. – december 31. között 10 530 eFt.

Saját járműparkunk javításából a társágazatoknak átterhelt költsége 2023. január 01- december 31. között 82 770 eFt.

Üzemanyag elszámolás alakulása 2023 január 1 -december 31-ig:

- gázolaj: 129 102 liter értéke: 56 153 eFt
- benzin: 15 897 liter értéke: 9 409 eFt

217

Következő feladatok elvégzését csoport végezte az elmúlt 12 hónapban:

- E útdíj felügyelet, részlegesen az e-útdíjfizetés
- Menetlevél, gépnapló kiadás-visszavételezés, ezzel kapcsolatos elszámolás adminisztráció elvégzése
- Üzemanyag rendelés/üzemanyagkút-karbantartás
- Veszélyes hulladékkezelés
- Emelőgépek felülvizsgálat rendezés
- Motorfűrészek zaj és vibráció vizsgálat rendezés
- 41 db jármű műszaki vizsgára történő felkészítése
- 3 db kistehergépjármű beszerzésének lebonyolítása
- Téli hószemlére történő felkészülés.
- Nyári adapterek felkészítése.
- Mezőőri motorkerékpárok felkészítése.

IV. Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk személyi jellegű ráfordításának alakulása:

adatok eFt-ban, %-ban

Megnevezés	2022. évi tény		2023. évi terv		2023. évi tény		Index 2023.tény/2022.tény		Index 2023.tény/2023.terv	
Bérköltség	1 776 677		2 135 761		1 920 612		108,10%		89,93%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		427 407		581 612		410 527		96,05%		70,58%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	164 479		150 510		168 962		102,73%		112,26%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		20 590		20 701		17 796		86,43%		85,97%
Bérjárulékok	213 856		273 558		229 330		107,24%		83,83%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		30 822		42 597		28 216		91,55%		66,24%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 155 012**		**2 559 829**		**2 318 904**		**107,61%**		**90,59%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**478 819**		**644 910**		**456 539**		**95,35%**		**70,79%**

A tárgyévben a társasági személyi jellegű ráfordítás az előző évhez képest 7,61 %-os növekedést, ellenben a tervhez viszonyítva 9,41%-os csökkenést mutat.

A fenti táblázat tartalmazza a közfoglalkoztatottak személyi jellegű ráfordítás alakulását is, melyet jelen beszámoló *2.3. Közfoglalkoztatás* fejezete mutat be részletesen.

2023. december 31. napján a Társaságunk munkajogi állományi létszám összetétele:

adatok fő-ben

Állománycsoport	Szellemi	Fizikai	Összesen:
Teljes munkaidős	102	213	315
Részmunkaidős	2	3	5
Összesen:	104	216	320

Az alábbi táblázat ágazatonként mutatja be a főállású munkavállalók létszámának részletes alakulását:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2023-ban (fő)				Létszám 2023.12.31-én (fő)			
Közterület-fenntartási Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	14	107	121	Teljes	14	106	120
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**14**	**107**	**121**	∑	**14**	**106**	**120**
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	13	100	113	Teljes	13	99	112
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	13	100	113	∑	13	99	112
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	40	52
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**14**	**35**	**49**	∑	**12**	**40**	**52**
Út és közlekedés		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	5	23	28	Teljes	5	24	29
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	5	23	28	∑	5	24	29
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	21	44	65
	Rész	1	1	2	Rész	0	1	1
	∑	**23**	**44**	**67**	∑	**21**	**45**	**66**
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	16	25	41
	Rész	1	0	1	Rész	0	0	0
	∑	18	25	43	∑	16	25	41
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	0	6
	Rész	0	0	0	Rész	1	0	1
	∑	**7**	**0**	**7**	∑	**7**	**0**	**7**
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	9	13	22	Teljes	9	12	21
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**9**	**13**	**22**	∑	**9**	**12**	**21**
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	38	1	39
	Rész	2	2	4	Rész	1	2	3
	∑	**39**	**3**	**42**	∑	**39**	**3**	**42**
Társaság létszáma összesen		**Szellemi**	**Fizikai**	∑		**Szellemi**	**Fizikai**	∑
	Teljes	**105**	**209**	**314**	**Teljes**	**102**	**213**	**315**
	Rész	**3**	**3**	**6**	**Rész**	**2**	**3**	**5**
	∑	**108**	**212**	**320**	∑	**104**	**216**	**320**

220

2023. december 31. napjáig az alábbi munkakörökben voltak mozgások:

Munkaviszony létesítés

Munkakör	Létesítés
Adminisztrátor	3
Asztalos	1
Gazdasági igazgató	1
Gépkezelő	4
Gépkocsivezető	6
Munkatárs	3
Gondnok	1
Iktató-postázó	1
Kertész	1
Kőműves	1
Lakott területi fakitermelő	1
Mezőőr	1
Főmunkatárs	1
Parkoló ellenőr	2
Parkolóőr	2
Pénztáros	1
Pénzügyi munkatárs	1
Piac felügyelő	1
Segédmunkás	9
Szobafestő	1
Takarító	3
Villanyszerelő	2
Vízvezetékszerelő	1
	48

Munkaviszony megszűnése / megszüntetése

Munkakör	Megszűnés
Ágazatvezető	1
Adminisztrátor	2
Csoportvezető	3
Festő	1
Gazdasági igazgató	1
Gépkezelő	7
Gépkocsivezető	3
Munkatárs	5
Iktató-postázó	1
Lakatos	1
Mezőőr	1
Munkavezető	2
Főmunkatárs	1
Pénztáros	1
Segédmunkás	6
Szakügyintéző	1
Takarító	3
Villanyszerelő	2
	42

221

Az elmúlt évekhez hasonlóan jelentős mértékű volt a ki-és belépő munkavállalók száma, melynek okai leginkább a minimálbér emelkedése miatt fellépő bérfeszültség. Sajnálatosan Társaságunk nincs olyan piaci pozícióban, hogy az ezt megakadályozandó versenyképes bért tudjon fizetni a jelenlegi és leendő munkavállalóinak.

A toborzási folyamatunk sokkal sikeresebb amióta különböző állásportálokon is meghirdetjük betöltendő állásainkat, valamint érzékelhető egyfajta fluktuáció csökkenés is, lassult az elvándorlás Társaságunktól, és sikerült szakképzett munkaerővel bővíteni a Társaság létszámát.

Nyugdíj mellett foglalkoztatottak munkavállalóink száma folyamatosan növekszik.
2023-ban az alábbi munkakörökben foglalkoztattunk nyugdíjas munkavállalókat:

Munkakör megnevezés	Foglalkoztatás jellege
Közfoglalkoztatási csoportvezető	Részmunkaidős
Munkavezető	Teljes munkaidős
Foglalkoztatási ügyintéző	Részmunkaidős
Helypénzszedő	Teljes munkaidős
Házfelügyelő	Teljes munkaidős
Műszaki igazgató	Teljes munkaidős
Ügyviteli munkatárs	Teljes munkaidős
Házfelügyelő	Teljes munkaidős
Hivatalsegéd	Részmunkaidős
Beszerzési csoportvezető	Teljes munkaidős
Takarítónő	Teljes munkaidős
Pályamunkás	Teljes munkaidős
Géplakatos	Teljes munkaidős
Gépkezelő	Teljes munkaidős

Bérköltségek alakulása

A bérköltség tervezésénél a főállású munkavállalóknál 1 554 149 eFt-tal tervezünk, mely a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint átlagosan 15%-os béremelés bértömegét is tartalmazta. 2023. év 1-12.hónapban a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 1 516 890 eFt volt.

A kötelező minimálbér (232.000 Ft/hó) és garantált bérminimumra történő béremelést (296 400 Ft/hó) végrehajtottuk, mely 198 főt érintett. Az üzleti terv jóváhagyását követően pedig a tervezett béremelést is visszamenőleg 2023. január1-től érvényesítettük.
2023. december 01-től ismét változott a minimálbér (266.800 Ft/hó), és a garantált bérminimum 326.000 Ft/hó), amely nem volt betervezve Társaságunknál. Törvényi kötelezettségünknek eleget tettünk, ez 148 főt érintett.

A 2023. évre sikerült fizetnünk átlag egy havi bér nagyságú jutalmat differenciáltan a dolgozók részére. Jutalmat csak az aktív dolgozók kaptak és csak azok, akik a kifizetési időszakban nem álltak próbaidő alatt.

222

Megbízási díj 23 268 e Ft összegben került elszámolásra 2023-ban. A megbízási díj a Szigligeti nyári tábor kísérőinek díját, az önkormányzati táborok buszos kísérőinek díját, és szervezői díjat is tartalmazza.

Személyi jellegű kifizetések és cafetéria

2023. évben személyi jellegű kifizetések és cafetériára összesen 150 510 eFt-ot terveztünk, amelynek tényleges összege 168 962 eFt, 112,26 %-ban teljesült.

Társaságunk megfelelő munkakörülmények biztosításával (technikai-, munkavédelmi eszközök, munka- és védőruha, védőfelszerelés), egyéb költségek megtérítésével (saját gépjármű használat, telefon), béren kívüli egyéb juttatásokkal (cafetéria, iskolakezdési támogatás, utazási költségtérítés, temetési segély) kívánja kiegészíteni munkavállalói juttatásait, ezzel is igyekezve dolgozóit elkötelezetté tenni és minél hosszabb távon megtartani.

A korábbi évekhez hasonlóan nőnapra, a húsvéti ünnepre és karácsonyra megajándékoztuk munkavállalóinkat, és az iskolakezdésben is segítettük őket, 88 munkavállaló 137 gyermekének csökkentettük anyagi terheit a támogatással.

Társaságunk megpróbál mindent megtenni azért, hogy a munkavállalóink jól érezzék magukat, elköteleződjenek a munkáltatójuk iránt, még akkor is, ha a bérversennyel nehezen tudjuk felvenni a versenyt.

2023-ban 13 340 eFt gépkocsi költségtérítéssel járultunk hozzá a főállású munkavállalók saját gépkocsival történő munkavégzéséhez.
Ennek költségei a tervhez képest megemelkedtek, az üzemanyagárak emelkedése miatt.
A Magyar Közlöny 14. számában kihirdetett 16/2023. (I. 27.) Korm. rendelettel a Kormány megduplázta a munkába járás során adható/adandó gépkocsi költségtérítés mértékét. Az előbbi évektől eltérően az adómentesen maximálisan adható költségtérítés mértéke 15 forint/kilométerről 30 forint/kilométerre növekedett. Ennek következtében a munkábajárás költségei 33,09%-kal emelkedtek, 2023-ban 15 971 eFt-ot tettek ki.

2023. évben a természetbeni juttatásként adott ***cafetéria*** éves keretösszege az előző évekhez hasonlóan bruttó 270 000 Ft/fő/év volt. Összesen 63 914 eFt került kifizetésre.

A munkavállalók által választható cafetéria elemek:

- Széchényi Pihenőkártya
- sportrendezvényre szóló belépő/bérlet,
- kulturális szolgáltatásra szóló belépő/bérlet,
- óvodai, bölcsődei szolgáltatás,
- készpénz kifizetés cafetériában.

Munkavállalóink a SZÉP kártya és a készpénz cafetéria elemet vették igénybe, a kifizetések Cafetéria szabályzatunk alapján történtek meg.

A képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről szóló 50/1999. (XI.03.) EüM. Rendeletben foglaltak alapján a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges, éleslátást biztosító szemüveget is térítettünk dolgozóink részére, melynek költsége 1 152 eFt, a tervezett 2 000 eFt 63,02 %-a.

Az alábbi táblázat mutatja be részletesen a személyi jellegű egyéb bérkifizetések tételeit:

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	Index 2023.tény/ 2022. tény	Index 2023.tény/ 2023. terv
Védőital	5 329	7 500	6 581	123,49%	87,75%
Betegszabadság	24 883	15 000	24 577	98,77%	163,85%
Munkába járás, bérlettérítés	8 746	12 000	15 971	182,61%	133,09%
Saját személygépkocsi használat	10 686	11 000	13 340	124,84%	121,27%
Kifizetőt terhelő SZJA	2 803	3 000	3 303	117,84%	110,10%
Temetési segély	3 948	2 000	1 946	49,29%	97,30%
Iskolakezdési támogatás	2 820	3 000	3 132	111,06%	104,40%
Éleslátást biztosító szemüveg	1 828	2 000	1 152	63,02%	57,60%
Reprezentáció	502	600	681	135,66%	113,50%
Egyes meghat.jutt.-csekély ért.ajándék, telefon,stb.	15 435	16 000	19 798	128,27%	123,74%
Cafetéria SZÉP kártya	67 796	61 280	62 681	92,46%	102,29%
Cafetéria készpénz	1 381	1 160	1 233	89,28%	106,29%
Cafetéria adója, kez.ktg.	10 274	10 960	9 462	92,10%	86,33%
Munkáltatót terhelő táppénz	4 548	4 500	5 105	112,25%	113,44%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	0	510	0	0,00%	0,00%
Végkielégítés	3 500	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**164 479**	**150 510**	**168 962**	**102,73%**	**112,26%**

Bérjárulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok tekintetében a 2023. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke13 %.

A járulékok összege a bérköltségeknek megfelelően teljesültek.
2023-ra tervezett mértéke 273 558 eFt volt összesen, melyből 229 330 eFt teljesült.

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

Társaságunk törvényi szabályozás miatt ***üzemi kifizetőhely***et működtet, melynek feladata az egészségbiztosítási pénzbeli ellátások elbírálása, számfejtése, amelyek a munkabérekkel együtt kerülnek kifizetésre. Az igények szakszerű elbírálásáért és a kifizetésekért teljes felelősséggel tartozik Társaságunk.

Táppénz hozzájárulásként 2023. 1-12. hónapban a főállású munkavállalók után 3 396 447 Ft lett kifizetve, közfoglalkoztatottak után 1 708 912 Ft.
2023. 1-12. hónapban összesen 38 236 545 Ft került kifizetésre (ebből főállású munkavállaló részére: 30 166 580 Ft, közfoglalkoztatott részére: 8 069 965 Ft) TB ellátásokra.

224

V. Beruházások

A társaság beruházása a tervezettől 271 850 eFt-tal maradt el a tulajdonossal történt évközi egyeztetések és a feladatok ellátását elsődlegesen kiszolgáló beruházások fontosságának mérlegelése eredményeképp.

2023. évben megvalósult jelentősebb beruházások nettó értéke:

Kisteherautó billenős 7 személyes	9 514 eFt
Konténerek megvétele	8 180 eFt
Ponyvás kisteherautó	8 005 eFt
Parkoló automata felújítása	12 265 eFt
Új parkoló automata beszerzése	54 675 eFt
Tűzriasztó rendszer Piaccsarnok	7 750 eFt
Piaccsarnok Hőcserélő rendszer fejlesztése (hűtés)	10 820 eFt
Kisparkoló (piac) ki-beléptető rendszer	18 399 eFt
120 m^2 térkőburkolat építése (stadion)	4 992 eFt
Kisteher gépjármű (állategészségügyi tevékenység)	7 573 eFt

Jelentősebb, 2023.évben meg nem valósult beruházások nettó értéke:

- Műhelyvilágítás és villamosvezeték hálózat korszerűsítés 7 500 e Ft
- Füstgázelszívó rendszer kiépítése 4 000 e Ft
- Hűtőkamrák beszerzése VP6 pályázat 112 500 e Ft
- Ponyvás kisteherautó 10 000 e Ft

Bölcsőde Nyírszőlő 2024-ben került aktiválásra.

Pályázati forrásból megvalósuló beruházások:

- A **TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése** című projekt keretein belül új bölcsőde építése valósult meg Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen. Támogatási szerződés alapján a projekt összköltsége bruttó 197 646 eFt, 100%-os támogatási intenzitással.
  Többlettámogatási kérelem került benyújtásra a felmerült többletköltségek fedezetére 29 330 eFt összegben.
  A projekt fizikai befejezésének időpontja: 2023. 11. 30.
  A projekt kiviteli tervei elkészültek, közbeszerzést végző társaság kiválasztása megtörtént, közbeszerzési eljárás lefolytatása eredményeképpen a legalacsonyabb ajánlat bruttó 135 millió Ft-tal haladta meg a rendelkezésre álló fedezetet, így a fedezet kiegészítése érdekében az Irányító Hatóság felé kérelemmel fordultunk. A kivitelezésre vonatkozó szerződés aláírásra került azzal a feltétellel, hogy akkor lép hatályba, ha a fedezet kiegészítése megtörténik. A projektre igényelhető támogatási előleg lekérésre került, melynek mértéke az utófinanszírozású tevékenységekre jutó támogatási összeg 25%-a. A fedezet kiegészítése nem történt meg az Irányító Hatóság döntése alapján, így a kivitelezési szerződés hatályát vesztette. A projekt megvalósíthatósága érdekében a tulajdonossal történt egyeztetést követően a bölcsőde áttervezése megtörtént egycsoportos kivitelre (eredetileg kétcsoportos), bízva, hogy ennek költsége nem haladja

meg a pályázatban megjelölt összeget. Az előzőekben leírtak miatt a támogatási szerződés módosítását kezdeményeztük az Irányító Hatóságnál.
A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzés eredményesen lezajlott, melynek eredményeképpen 2023. 05. 10 napján a kivitelezésre vonatkozó szerződés aláírásra került. A szerződés szerinti kivitelezés határideje 2023.10.16. Eszközök beszerzése tárgyában megkötött adásvételi szerződés alapján 2023.11.30-ig megtörtént a leszállítás. A létesítmény 2024. 01. 04. napján jogerősen használatba vételi engedélyt kapott. A szolgáltatói nyilvántartásba vétel 2024. 01.31. napján vált véglegessé. A 2023. 12. 06. napján kelt „Fenntartói és üzemeltetési megállapodás" alapján a bölcsőde a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény mint „szolgáltató" feladatellátása keretében 2024. 02. 01. napján megkezdte működését.

- **VP6-7.2.1.1-20 „Vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére, helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése"** című pályázat. A rendkívüli mértékben megemelkedett építőipari költségek miatt a projekt megvalósítása – a jelentősen megnövekedett önerő mértékére tekintettel – nem lett volna gazdaságos, ezért kezdeményeztük a támogatási kérelmünk és a Támogatói Okirat visszavonását, amely az Irányító Hatóság részéről elfogadásra került.

Beruházási terv 2023.01.01 - 12.31-ig

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2023.évi Terv Mennyiség db	2023.évi Tény Mennyiség db	2023.évi Terv (nettó eFt)	2023.évi Tény (nettó eFt)	Megvalósított beruházás
Közterület-fenntartási Ágazat	Kisteherautó billenős 7 személyes	1	1	10 000	9 514	RHP-729 Renault Master kistgk.
	Kézi takarítókocsi	2		1 000		
	Mák utcai konténerek megvétele	10		10 000		
			1		30	Samsung grilles mikrohullámú sütő
			2		39	TOO WMH-345 Fali ventilátoros fűtőtest
			2		64	DeWalt DWE 4233-QS Sarokcsiszoló 1400W
			1		45	AEG EX 150 ES Excentercsiszoló
			1		43	Sarokcsiszoló 125 wep2400-230
			2		38	Hausmeister Diana Mikrohullámú sütő
			2		94	Gorenje Hűtőszekrény asztali R39FPW4
					76	**Ráaktiválás**:hatósági engedélyek költségei(GE2610)
					503	**Ráaktiválás**:Rönkfogó kanál(JA0020)
			3		5 280	MB20 Irodakonténer klimával
			1		2 900	MW20H WC konténer
			1		100	Metabo W18 7-125 Sarokcsiszoló akkus
			1		104	Kerékpár Landrider 28
			1		35	FSA 45 Szegélynyíró
			1		30	Dewalt Sarokcsiszoló DWE 4217 12kW
			1		10	Létra 6 fokos (aluminium)
			1		76	XIAOMI RedmiNote 11S dualSIM okostelefon
					22	**Ráaktiválás**: (Pioneer MVH-09 MP3 CD Tuner)
			14		1 758	Fényfüggöny 2x1.5m 210melegfehér stat 30
			1		36	De-Longhi EC260 BK Presszó kávéfőző
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Ponyvás kisteherautó	1	1	10 000	8 005	RHP-730 Renault Master kistgk.
			1		48	Létra 3X7 fokos fém
					24	**Ráaktiválás**: Pioneer TS-G Autóhangszóró
			3		2	Telefon belépési díj (PDA adatkártya)
			1		230	Apple Iphone 13 256GB éjfekete
			1		21	Szarvasi Kávéfőző Mini Expresso SZV612
Gépjárműjav.és Gépüzemeltetési Ágazat	Füstgázelszívó rendszer kiépítése	1		4 000		
	Műhelyvilágítás és villamosvezeték hálózat korszerűsítés	1		7 500		
			1		11	Vezérlés rögzítő szerszám klt. Vauxhall
			1		129	Ütvecsavarozó 1/2" 18V 2X5 Akku Dewalt
					4	**Ráaktiválás**:(Csillag-villáskulcsok GE0353,GE1974)
					21	**Ráaktiválás**:(GE0207)
					29	**Ráaktiválás**:(GE0352)
					71	**Ráaktiválás**:(GE0353)
					7	**Ráaktiválás**:(GE1967)
					25	**Ráaktiválás**:(GE1968)
					72	**Ráaktiválás**:(GE2460)
			1		58	Alátámasztóbak 10T T410001 Talpas
			1		61	Nyomtató HP M234sdw MFC

226

Parkolási csoport	Parkoló automata felújítása	5	5	62 600	12 265	Parkolójegy kiadó automata felújítás **ráaktiválása**
	Új parkoló automata beszerzése	21	21		54 675	Parkolójegy kiadó automa NortPark AC ARM
			20		12	Telefon belépési díj SIM 234FF
Műszaki Ágazat	Szalagfürész	1		2 500		
	Kishaszon gépjármű	1		10 000		
			1		60	Alulétra 3X11 fokos
			1		27	EINHELL festékkeverő TC-MX 140
			2		128	DeWalt D25144K-QS SDS fúrókalapács+koff
			1		79	Xiaomi Redmi Note 12 Pro 5G DualSIM
			1		798	PRO-04389Multifunkciós érintésvéd.műszer
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Kamera rendszer Örökösföldi piac			800		
	Kamera rendszer Jósavárosi piac			800		
	Tűzriasztó rendszer Piaccsarnok			12 000	7 750	Piaccsarnok tűzriasztó rendszer kiépítés
	Piaccsarnok Hőcserélő rendszer fejlesztése (hűtés)			12 000	10 820	**Ráaktiválás:**EP0002 befúvó ipari légkezelő fejlesztése
	Vásártér HIP kisparkoló parkolórendszer kialakítása			10 000		
	Hűtőkamrák beszerzése VP6 pályázati anyag szerint/önerő			112 500		
					249	**Ráaktiválás:**WC csoportbeléptető rendsz.(GE2261)
					348	**Ráaktiválás:**Vásártér Kisparkoló WC belépt.(GE2348)
					348	**Ráaktiválás:**Vásártér Törökbazár WC belépt.(GE2349)
					348	**Ráaktiválás:**Vásártér Nagybani WC belépt.(GE2350)
			1		132	Samsung Galaxy A53 5G A536
					630	**Ráaktiválás:**SZOLGI Ingatlan modul licensz dija
					54	**Ráaktiválás:**(KARCHER Magasnyomású tömlő 10fm)
			3		167	Samsung Galaxy A14 64GB mobiltelefon
			1		18 399	Kisparkoló ki-be léptető rendszer
Üzemeltetési Csoport Stadion			1		23	Szarvasi SZV 624 Unipress Kávéfőző
			1		4 992	120m2 térkő burkolat építése Stadion
Állategészségügyi tevékenység			1		187	Whirlpool FFWDD Mosó-szárítógép
			1		7 573	SLG-650 Citroen Jumper kisteher gépjármű
Közfoglalkoztatási csoport			1		47	Iratmegsemmisitő Rexel Momentum X312
			1		20	Mikrohullámú sütő Hausmeister Diana
					16	**Ráaktiválás:** - GE0994 Dewalt padlótisztító szett
Központi irányítás	Bölcsőde Nyírszőlő	1		155 627		
	Központi telep kamerarendszer			1 400		
			1		25	De-longhi Nespresso kapszulás kávéfőző
			1		20	Irodaszék BILLUM fekete
					485	**Ráaktiválás**: Kamerarendszer modernizálása(GE0240)
			1		249	Samsung S911 dual fekete mobiltelefon
			1		67	Lenovo ThinkPad Universal USB-C Dock
			1		11	Lyukasztó SAX 608
			1		450	DellPowerEdge R720XD szerver-egyedi konf
			4		78	Irodai forgószék Asperup fekete
			10		130	Szoftver MS Office 2019 proff.plus
			1		7	DVD LG GP57EB40 külső DVD iró
			2		16	Switch Dahua PFS3008 8GT-L
			2		7	Switch Dahua PFS3005 5GT-L
			1		52	Nyomtató MFP HP M234SDNE 6GX00E NO.135A
			1		43	Samsung Galaxy A14 64gb mobiltelefon
			1		37	Iratmegsemmisitő HP 8 CC
			1		31	Főnöki irodai forgószék
NLC üzemeltetési csoport Szigliget	Televizió vásárlás, kávéfőző	3+3		700		
Anyaggazdálkodás			1		107	Samsung A546 dual szürke mobiltelefon
Összesen:				**423 427**	**151 577**	

225

VI. A Társaság kommunikációja, marketing tevékenysége

A NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2023. évben még nagyobb figyelmet fordított a tudatos PR/marketing tevékenység hatékony megvalósítására. Ezzel is erősíteni kívánjuk a tevékenységünkkel kapcsolatos megértést, bizalmat és együttműködést.

Kommunikációnk során igyekeztünk Nyíregyháza lakosságát folyamatosan tájékoztatni Társaságunk tevékenységeiről, valamint nyilvánossá tenni olyan munkafolyamatokat, melyeken keresztül jobban megismerhetik az általunk végzett „láthatatlan gondoskodást". Törekedtünk a lehető legtöbb lehetőséget megragadva információhoz juttatni Nyíregyháza lakosságát a mindennapos tevékenységeinkről és az általunk kínált szolgáltatásokról, akciókról, valamint azok környezetbarát jellegéről.

CÉLCSOPORTJAINK:

- felnőtt és gyermeklakosság,
- oktatási intézmények,
- gazdálkodó szervezetek,
- civilszervezetek,
- média képviselői

Reklámozás, hirdetés: célja a tájékoztatás, illetve a figyelemfelkeltés. Fizetett tömegkommunikációs eszközök használatával tájékoztat Társaságunk a közterületeken végzett munkáinkról, illetve a lakosságot közvetlenül érintő tevékenységeinkről. Megjelenítjük többek között a nyitvatartási időben, és parkolási rendben bekövetkező változásokat, a bérlakásokkal kapcsolatos pályázati kiírásokat, valamint tájékoztatást adunk aktuális pályázatainkról, akcióinkról is. Fizetett hirdetésekkel népszerűsítjük Társaság tevékenységeit. A reklámközvetítők kiválasztásánál a célcsoport elérése az elsődleges, az újsághirdetéseknek, rádióreklámoknak köszönhetően üzeneteink gyorsabban jutnak el a célcsoportokhoz.

Direktmarketing: a szűkebb lakókörnyezetet érintő munkákról közvetlen elérést biztosítunk az érintett lakóövezetben élőkkel (pl. gallyazás, fakivágás, útépítés, járdajavítás, parkolási rend változás stb.) szórólapokon, plakátokon, online kommunikációs csatornákon keresztül.

Médiakapcsolatok: Fontosnak tartjuk a gyors, pontos, nyílt és felelős tájékoztatást, amely információt nyújt Társaságunk tevékenységéről, a városlakókat érintő társasági döntésekről, közvetíti vállalkozásunk üzeneteit és kezeli a sajtóhoz érkező véleményeket, panaszos ügyeket, kritikákat. A kommunikációs csatornák integrált használatával, a helyi médiumokkal együttműködve (nyomtatott sajtó, rádió, televízió, online) juttatjuk el a városlakókhoz üzeneteinket.

Társadalmi felelősségvállalás

Mint a városi zöldfelületek és parkok fenntartója, fontosnak tartjuk, hogy népszerűsítsük és formáljuk a lakosság környezettudatosságát, szép környezet iránti igényét. A programok kedvező lakossági megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni

228

a városi környezet fenntartásában. Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával közösen immár 10. éve elindította *„Tegyük még szebbé Nyíregyházát!" - városszépítő akcióit.*
Ezt korábban a II. 8. Üzletpolitika, Társadalmi felelősségvállalás alatt részletesen bemutattuk.

Egyéb akciók és események

2023. évben Társaságunk továbbra is biztosította a közterületi járdalapok és az ehhez szükséges anyagok igénylésének lehetőségét és megvalósítását a lakosság közterületeinek szépítése céljából.
További jelentős eseményeknek adtak otthont a Társaságunk által üzemeltetett piacok:
A KisállatBörze 12 alkalommal került megrendezésre a Fokos utcai Kertvárosi Piac területén. Az Örökös Piacon megrendezésre kerültek a Használt-Ruha-BÖRZÉK, valamint a Búza téri Piacon a BabaBörze és a nyári időszakban a Sóstói Piac is várta a Nyíregyházára érkező turistákat és a városlakókat.

2023-ban nagyon hamar megtaláltuk a város karácsonyfáját, így felhívást sem kellett közzé tennünk. A kiválasztott fenyő - talán az eddigi legformásabb - a Kossuth téren került felállításra a Szeretet Ünnepének egyik jelképeként.

Ezen túl az útátadásokkal, faültetésekkel kapcsolatos eseményekről tájékoztatást nyújtottunk városunk lakóinak, ezzel is kihangsúlyozva a közös érdekeinket, valamint az együttműködés jelentőségét. Városszépítő akcióink célja a helyi lakosság bevonása Nyíregyháza arculatának kialakításába, valamint a rendezett, esztétikus városkép összekapcsolása a városüzemeltető társasággal.

Nyíregyháza Applikáció

Az applikáció letöltöttsége 14.754 fő felhasználó, mely folyamatos növekedési tendenciát mutat. Megosztottságban 10 559 fő turista üzemmódban használja az applikációt, és 4195 fő a regisztrált városlakó, aki a kibővített változatot tudja használni.
Az NYHApp indulásától 2023. december 31. napjáig összesen 1327 darab bejelentés érkezett regisztrált felhasználó részéről a városunkban tapasztaltakról.
Adott évben kifejezetten a Társaságunk részére küldött észrevételek száma 157 darab.
Az applikációban megjelenő szerződéssel rendelkező cégek száma összesen 3 db.
Az Exagent Group Kft-vel kötött support szolgáltatásra vonatkozó szerződésünk folyamatos.

VII. Társaság jogi tevékenysége

1.) A parkolási pótdíjak és egyéb követelések peresítése, illetve végrehajtási eljárás útján történő behajtása:

1.a.) a jogi csoporthoz parkolási ügyben beérkezett iratok mennyisége (ideértve a végrehajtással kapcsolatos iratokat is): 1081 db.
1.b.) parkolási pótdíj és egyéb költség megfizetése iránt indított peres eljárások száma: 10 db.
1.c.) végrehajtási eljárások száma parkolási ügyben: 721 db.
1.d.) a 2023. február 20. napján kelt javaslat elfogadása alapján a 2007. - 2016. év között megvalósult jogosulatlan várakozóhely használattal kapcsolatos parkolási pótdíj és egyéb költség jogcímén fennálló bruttó 11 585 238 Ft. összeg a számvitelről szóló 2000. évi C.tv. 3.§ (4) bekezdés 10. pontja alapján behajthatatlan követeléssé lett minősítve.

2.) Kártérítés megfizetésével kapcsolatos peres eljárások száma: 3 db

- **Magyar István János** felperes keresetében a 4400 Nyíregyháza, Szent I. utca 68. szám előtt álló személygépjárművében faág által okozott káreset miatt 2 603 101 Ft. és járulékai megfizetésére kérte kötelezni a NYÍRVV Nonprofit Kft. alperest. A Nyíregyházi Járásbíróság a felperes keresetét elutasította, mely ítélet ellen a felperes fellebbezést nyújtott be. A másodfokú bíróság az elsőfokú ítéletét szakértői bizonyítás hiánya miatt hatályon kívül helyezte, így folytatódik az eljárás a Nyíregyházi Járásbíróság előtt.
- **Dr. Szakál Attila** felperes 96 313 Ft. és járulékai megfizetése iránt peres eljárást indított a NYÍRVV Nonprofit Kft. alperes ellen a személygépjárművében a 4400 Nyíregyháza, Homok sor 1. szám alatt parkolóban történő beállás során keletkezett káresemény miatt. A Nyírbátori Járásbíróság helyt adott felperes kereseti kérelmének. A jogerős ítélet alapján az ítéletben foglalt összeg megfizetésre került a felperes részére.
- **Kiss Edina** felperes a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata I. rendű alperes és a NYÍRVV Nonprofit Kft. II. rendű alperes ellen 4 629 970 Ft. és járulékai megfizetése iránt indított peres eljárást, mivel állítása szerint a közút kezelője a 4400 Nyíregyháza, Sport utcán a csapadékvíz elvezetéséről megfelelően nem gondoskodott, emiatt az összegyűlő víz a felperesi ingatlanban károkat okozott.

3.) Meghatározott cselekmény elvégzésére kötelezés iránti peres eljárás száma: 1 db.

- **Tóth Zsolt és a 4400 Nyíregyháza, Ezüstfenyő utcai lakosok,** mint felperesek keresetlevelet nyújtottak be a NYÍRVV Nonprofit Kft. alperessel szemben, mely során kérték, hogy bíróság kötelezze Társaságunkat a felperesek Nyíregyháza, Ezüstfenyő úton található ingatlanai előtti út elvezetésének oly módon történő kialakítására, hogy a lehullott csapadékvíz ne öntse el a felperesek út mellett található ingatlanait. A peres eljárás jelenleg szünetel.

4.) A különböző szerződések, szerződés módosítások megszerkesztése: 406 db.

230

5.) A közbeszerzési eljárások lebonyolítása:

5.a.) Lezárult közbeszerzési eljárások:

- Villamosenergia beszerzése konzorciumi megállapodás alapján 2023. évre
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése
- Autóbuszmegálló helyek takarítása és egyéb feladatok elvégzése 2023. évre
- Földút hálózat karbantartása
- Szilárd burkolatú utak burkolatjeleinek festése
- Fűnyírási munkák elvégzése 2 körzetben
- Nyíregyháza város közigazgatási határain belül vegyes, kémiai és biológiai módszerrel, légi és földi úton történő szúnyoglárva, illetve földi úton imágó elleni védekezési feladatok ellátása
- Új bölcsőde építése Nyíregyháza – Nyírszőlős településrészen
- Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása
- Kátyúzási feladatok elvégzése
- Zárt csapadékcsatorna mosás és egyéb feladatok elvégzése. (Eredménytelen eljárás)
- Autóbusszal történő személyszállítás két rész tekintetében
- Nyíregyháza-Borbánya volt hulladéklerakó telep növényvédelmi feladatainak ellátása
- Parkolóautomaták beszerzése és meglévő parkolóautomaták felújítása.
- Fűnyírási munkák elvégzése 4 körzetben
- Szilárd burkolatú utak kátyúzása
- Kétnyári és hagymás növények beszerzése és ültetése
- Földgáz beszerzése konzorciumi megállapodás alapján
- Járdák felújítása I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Május 1. t.)
- Őrzés-védelmi feladatok ellátása
- Villamos energia beszerzése konzorciumi megállapodás alapján 2024. évre
- Autóbuszok megállóhelyeinek takarítása és egyéb feladatok elvégzése 2024. évre (eredménytelen eljárás)

5.b.) 2023-ban indult, és 2024-re áthúzódó közbeszerzési eljárások:

- Aszfalt beszerzése
- Autóbuszok megállóhelyeinek takarítása és egyéb feladatok elvégzése 2024. évre
- Útszóró só beszerzése
- Egynyári növények 2024. évre

6.) A kárigények megvizsgálása:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal az egyes balesetek kivizsgálása során adatszolgáltatást kért Társaságunktól, mellyel kapcsolatos iratok száma: 2 db.

Az egyéb kárigények kivizsgálása 90 db ügyet érintett. A kárigényeket az alábbi tárgykörben nyújtották be Társaságunk felé: fűkaszálási munkálatok elvégzése közben történt kőfelverődés, úthibák okozta károk, illetve korhadt faág leszakadása.

231

VIII. Mellékletek:

1. sz. melléklet: 2023. terv-tény összesített eredménykimutatás

2. sz. melléklet: 2023. terv-tény összesített költségterv

232

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2023. tény összesített eredménykimutatása

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen		Közterület fenntartási Ágazat		Közterület kezelési és közlekedési Ágazat		Műszaki Ágazat								Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat		Nem kömművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás							
Megnevezés	2023. terv	2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	2023. terv	2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2023. terv	Központi irányítás összesen 2023. tény
							2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény															2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény		
I.Értékesítés nettó árbevétele	**6 120 300**	**5 107 828**	**1 395 530**	**1 233 140**	**1 232 163**	**1 388 655**	**1 724 224**	**872 077**	**285 880**	**281 317**	**144 700**	**141 557**	**2 154 804**	**1 294 951**	**0**	**0**	**774 275**	**623 152**	**6 000**	**9 365**	**51 500**	**43 321**	**9 900**	**14 370**	**62 360**	**74 982**	**433 768**	**425 892**	**0**	**0**	**496 128**	**500 874**
- Üzleti tevékenység	**1 767 200**	**1 505 284**	32 230	23 840	642 863	564 359	50 224	29 415	11 880	7 317	7 700	4 557	69 804	41 289	0	0	774 275	623 152	6 000	9 365	33 000	24 821	9 900	14 370	8 360	20 982	190 768	183 106	0	0	199 128	204 088
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	**4 303 100**	**3 291 762**	1 363 300	1 209 300	589 300	563 300	1 674 000	842 662	274 000	274 000	137 000	137 000	2 085 000	1 253 662	0	0	0	0	0	0	18 500	18 500	0	0	54 000	54 000	193 000	193 000	0	0	247 000	247 000
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	**50 000**	**310 782**	0	0	0	260 996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	49 786	0	0	50 000	49 786
II.Aktivált saját teljesítmények értéke	**0**	**3 308**	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
III. Egyéb bevételek	**969 256**	**730 634**	**13 121**	**20 405**	**77 249**	**76 810**	**0**	**1 640**	**5 500**	**7 178**	**2 000**	**1 137**	**7 500**	**9 955**	**767 908**	**546 436**	**3 100**	**3 696**	**20**	**1 165**	**0**	**0**	**43 000**	**43 000**	**25**	**160**	**35**	**248**	**57 298**	**28 759**	**57 358**	**29 167**
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**4 289 613**	**3 189 672**	**732 999**	**538 424**	**658 810**	**898 321**	**1 694 925**	**827 043**	**129 089**	**133 294**	**103 726**	**73 145**	**1 927 740**	**1 033 482**	**72 473**	**37 955**	**323 106**	**190 208**	**26 287**	**20 285**	**42 000**	**44 235**	**37 380**	**31 689**	**56 827**	**44 833**	**307 695**	**261 999**	**104 297**	**88 241**	**468 819**	**395 073**
V. Személyi jellegű ráfordítások	**2 559 829**	**2 318 904**	**615 733**	**607 548**	**287 863**	**297 330**	**11 935**	**13 236**	**242 738**	**230 925**	**37 332**	**40 604**	**292 005**	**284 765**	**686 546**	**501 558**	**200 829**	**122 672**	**71 416**	**73 554**	**3 745**	**3 696**	**3 542**	**5 632**	**0**	**13**	**70 639**	**83 532**	**327 511**	**338 604**	**398 150**	**422 149**
VI. Értékcsökkenési leírás	**154 517**	**158 050**	**35 674**	**41 226**	**32 762**	**38 059**	**52**	**42**	**1 272**	**2 427**	**791**	**902**	**2 115**	**3 371**	**10 043**	**8 656**	**45 546**	**38 795**	**1 282**	**2 478**	**0**	**0**	**0**	**0**	**401**	**323**	**8 111**	**6 897**	**18 583**	**18 245**	**27 095**	**25 465**
VII. Egyéb ráfordítások	**78 024**	**111 432**	**2 050**	**4 662**	**0**	**7 439**	**0**	**13**	**1 500**	**3 102**	**35**	**25**	**1 535**	**3 140**	**470**	**3 525**	**3 210**	**6 964**	**0**	**192**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**28**	**315**	**2 076**	**70 444**	**83 406**	**70 759**	**85 510**
A. Üzemi tevékenység eredménye	**7 573**	**63 712**	**22 195**	**61 685**	**329 977**	**224 316**	**17 312**	**33 383**	**-83 219**	**-81 253**	**4 816**	**28 018**	**-61 091**	**-19 852**	**-1 624**	**-1 950**	**204 684**	**268 209**	**-92 965**	**-85 979**	**5 755**	**-4 610**	**11 978**	**20 049**	**5 157**	**29 945**	**47 043**	**71 636**	**-463 537**	**-499 737**	**-411 337**	**-398 156**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**97 084**	**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**	**97 084**	**0**	**97 084**
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	**250**	**1**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**250**	**0**	**250**	**0**
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-250**	**97 083**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-250**	**97 084**	**-250**	**97 084**
C. Adózás előtti eredmény	**7 323**	**160 795**	**22 195**	**61 685**	**329 977**	**224 315**	**17 312**	**33 383**	**-83 219**	**-81 253**	**4 816**	**28 018**	**-61 091**	**-19 852**	**-1 624**	**-1 950**	**204 684**	**268 209**	**-92 965**	**-85 979**	**5 755**	**-4 610**	**11 978**	**20 049**	**5 157**	**29 945**	**47 043**	**71 636**	**-463 787**	**-402 653**	**-411 587**	**-301 072**
Társüzemi szolgáltatások	**0**	**0**	48 804	32 316	41 898	24 029	6 000	8 224	-86 890	-71 254	2 306	1 533	-78 584	-61 497	60 029	47 791	15 644	21 785	-100 790	-82 646	-1 200	-1 017	0	0	2 280	4 339	6 812	11 183	5 107	3 717	14 199	19 239
- átadott	**250 572**	**211 993**	57 036	51 651	2 400	1 302	0	0	88 786	75 206	0	0	88 786	75 206	0	0	0	0	101 150	82 770	1 200	1 017	0	0	0	0	0	47	0	0	0	47
- átvett	**250 572**	**211 993**	105 840	83 967	44 298	25 331	6 000	8 224	1 896	3 952	2 306	1 533	10 202	13 709	60 029	47 791	15 644	21 785	360	124	0	0	0	0	2 280	4 339	6 812	11 230	5 107	3 717	14 199	19 286
Központi általános költségek	**0**	**0**	8 598	8 109	147 386	139 974	9 522	5 692	3 295	2 657	1 839	1 044	14 656	9 392	112 065	79 531	130 999	114 889	1 141	1 930	6 256	4 549	10 029	10 515	1 590	3 875	36 174	33 605	-468 894	-406 370	-431 130	-368 890
C. Társaság adózás előtti eredménye	**7 323**	**160 795**	**-35 207**	**21 260**	**140 693**	**60 312**	**1 790**	**19 467**	**376**	**-12 656**	**671**	**25 441**	**2 837**	**32 253**	**-173 718**	**-129 272**	**58 041**	**131 535**	**6 684**	**-5 263**	**699**	**-8 142**	**1 949**	**9 534**	**1 287**	**21 731**	**4 057**	**26 848**	**0**	**0**	**5 344**	**48 579**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2023. tény összesített költségterve

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 Ágazat		Nem kömművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás					
Megnevezés	2023. terv	2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	2023. terv	2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2023. terv	Központi irányítás összesen 2023. tény
							2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény															2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény		
Vásárolt anyag	**364 485**	**246 896**	154 661	115 059	104 685	69 063	1 500	943	24 180	18 668	1 800	605	27 480	20 216	24 958	9 880	7 548	7 256	5 330	9 549	0	0	0	0	480	791	36 511	13 880	2 832	1 202	39 823	15 873
Vízdíj	**24 900**	**23 028**	11 474	12 543	60	35	6 840	5 653	132	52	456	416	7 428	6 121	72	28	3 394	1 775	246	94	0	0	0	0	18	14	1 608	2 207	600	211	2 226	2 432
Üzemanyag, kenőanyag	**101 853**	**74 980**	63 349	43 895	18 626	16 652	257	225	2 085	1 724	2 085	1 112	4 427	3 061	6 950	3 154	834	553	869	1 241	0	0	0	0	56	87	1 877	1 838	4 865	4 499	6 798	6 424
Energia költségek	**1 714 947**	**803 947**	97 479	36 114	26 606	15 149	1 267 327	584 200	7 834	2 328	13 800	3 387	1 288 961	589 915	4 121	1 249	138 380	62 558	16 040	4 734	0	0	0	0	6 540	1 984	100 822	81 659	35 998	10 585	143 360	94 228
Munka-, védőruha, védőital	**18 533**	**16 453**	6 269	5 092	1 494	1 502	0	0	1 860	2 111	180	203	2 040	2 314	7 236	5 872	330	570	588	454	0	0	0	0	0	0	384	643	192	6	576	649
Egyéb anyagköltség	**36 128**	**43 606**	5 416	10 078	2 346	3 978	0	0	3 000	2 673	9 180	6 634	12 180	9 307	4 200	4 328	5 496	5 857	203	212	0	39	0	0	180	0	1 307	2 009	4 800	7 798	6 287	9 807
Anyagköltség összesen	**2 260 846**	**1 208 910**	**338 649**	**222 781**	**153 817**	**106 379**	**1 275 924**	**591 021**	**39 091**	**27 556**	**27 501**	**12 357**	**1 342 516**	**630 934**	**47 537**	**24 511**	**155 982**	**78 569**	**23 276**	**16 284**	**0**	**39**	**0**	**0**	**7 274**	**2 876**	**142 509**	**102 236**	**49 287**	**24 301**	**199 070**	**129 413**
Karbantartás, javítás	**53 759**	**94 004**	9 948	11 423	3 264	19 551	1 255	1 043	24 180	46 181	540	184	25 975	47 408	240	720	4 764	6 340	661	237	0	0	0	0	0	1 963	6 506	2 285	2 400	4 077	8 906	8 325
Köztisztasági díjak	**85 118**	**63 719**	53 735	40 626	978	583	0	0	5 640	3 987	396	348	6 036	4 335	0	0	16 560	10 784	0	94	0	0	0	0	4 680	3 724	1 449	3 344	1 680	229	7 809	7 297
Telefon, internet szolgáltatás	**12 628**	**8 662**	1 759	844	3 684	3 030	36	39	840	461	348	131	1 224	631	660	513	1 500	770	186	85	0	0	0	0	48	30	927	425	2 640	2 334	3 615	2 789
Bérleti díjak, lízingdíjak	**63 405**	**40 018**	47 266	27 761	8 624	3 176	120	128	1 860	1 609	30	24	2 010	1 761	338	327	2 760	4 936	552	816	0	0	0	0	36	121	1 339	559	480	561	1 855	1 241
Őrzés, védelem	**205 610**	**188 576**	10 975	13 048	6 077	6 612	0	0	30 682	30 670	1 473	317	32 155	30 987	6 082	5 349	76 743	69 155	0	0	0	0	0	0	32 021	31 011	35 183	30 314	6 374	2 100	73 578	63 425
Kiküldetési költségek	**288**	**107**	0	0	0	43	0	0	0	6	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	288	58	0	0	288	58
Fűtés	**47 054**	**16 690**	0	0	819	468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 018	5 285	0	0	0	0	0	0	0	0	18 217	10 937	0	0	18 217	10 937
Csatorna díj	**7 249**	**6 108**	1 125	1 366	72	49	0	0	132	67	0	0	132	67	72	39	2 870	1 428	238	130	0	0	0	0	0	12	2 140	2 724	600	293	2 740	3 029
Hirdetés, marketing	**9 473**	**3 848**	1 835	1 603	450	73	0	7	618	389	1 560	80	2 178	476	204	0	1 800	739	0	0	0	0	0	21	0	0	6	40	3 000	896	3 006	936
Számítástechnikai szolgáltatás	**11 251**	**9 979**	227	93	2 442	2 318	30	11	900	757	402	16	1 332	784	1 764	1 128	516	568	739	691	0	0	0	0	0	0	31	13	4 200	4 384	4 231	4 397
Postai szolgáltatás	**8 916**	**13 140**	5	138	1 566	2 793	6	18	3 660	6 212	12	0	3 678	6 230	360	1 063	60	1 110	1	4	0	0	0	0	0	0	6	119	3 240	1 683	3 246	1 802
Szállítási szolgáltatás	**47 098**	**25 398**	21 048	6 358	6	89	0	0	0	0	0	0	0	0	9 600	383	0	0	0	4	0	0	4 800	4 225	0	0	11 644	14 339	0	0	11 644	14 339
Ügyvédi szolgáltatás	**5 040**	**4 260**	0	0	0	0	0	0	5 040	4 200	0	0	5 040	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60	0	60
Végrehajtási és perköltség	**30 072**	**34 581**	0	45	24 060	29 123	0	0	5 400	4 735	0	0	5 400	4 735	0	41	600	637	0	0	0	0	0	0	12	0	0	0	0	0	12	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	**138 977**	**155 665**	10 110	11 675	18 516	26 369	2 412	208	6 360	5 292	11 520	7 510	20 292	13 010	2 580	2 014	4 338	6 636	389	1 472	0	40	32 400	27 281	1 614	773	36 738	43 602	12 000	22 793	50 352	67 168
Igénybevett szolgáltatás	**725 939**	**664 755**	**158 033**	**114 980**	**70 558**	**94 277**	**3 859**	**1 454**	**85 312**	**104 566**	**16 281**	**8 610**	**105 452**	**114 630**	**21 900**	**11 577**	**140 529**	**108 388**	**2 766**	**3 533**	**0**	**40**	**37 200**	**31 527**	**38 411**	**37 634**	**114 474**	**108 759**	**36 614**	**39 410**	**189 499**	**185 803**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	**4 490**	**7 875**	709	2 326	1 038	3 549	840	485	240	44	600	372	1 680	901	240	52	144	308	0	27	0	260	0	0	0	0	43	244	636	208	679	452
Bankköltség	**30 883**	**40 531**	330	496	10 424	14 488	13	9	138	165	24	33	175	207	2 472	1 579	1 710	1 120	146	143	0	0	180	162	0	0	445	665	15 000	21 671	15 445	22 336
Biztosítási díjak	**8 935**	**8 537**	3 078	2 790	1 210	1 364	24	15	828	755	120	84	972	854	324	236	270	154	98	298	0	0	0	0	0	0	223	190	2 760	2 651	2 983	2 841
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	**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**	**56 943**	**4 117**	**5 612**	**12 672**	**19 401**	**877**	**509**	**1 206**	**964**	**744**	**489**	**2 827**	**1 962**	**3 036**	**1 867**	**2 124**	**1 582**	**245**	**468**	**0**	**260**	**180**	**162**	**0**	**0**	**712**	**1 099**	**18 396**	**24 530**	**19 108**	**25 629**
Eladott áruk beszerzési értéke	**0**	**662**	**0**	**662**	**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**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások	**1 258 520**	**1 258 402**	**232 200**	**194 389**	**421 763**	**678 264**	**414 264**	**234 059**	**3 480**	**208**	**59 200**	**51 689**	**476 944**	**285 956**	**0**	**0**	**24 471**	**1 669**	**0**	**0**	**42 000**	**43 896**	**0**	**0**	**11 142**	**4 323**	**50 000**	**49 905**	**0**	**0**	**61 142**	**54 228**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**4 289 613**	**3 189 672**	**732 999**	**538 424**	**658 810**	**898 321**	**1 694 925**	**827 043**	**129 089**	**133 294**	**103 726**	**73 145**	**1 927 740**	**1 033 482**	**72 473**	**37 955**	**323 106**	**190 208**	**26 287**	**20 285**	**42 000**	**44 235**	**37 380**	**31 689**	**56 827**	**44 833**	**307 695**	**261 999**	**104 297**	**88 241**	**468 819**	**395 073**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2023. tény összesített költségterve

Költségek és egyéb ráfordítások	Társaság összesen		Közterület fenntartási Ágazat		Közterület kezelési és közlekedési Ágazat		Műszaki Ágazat								Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat		Nem kömüvel összegyüjtött háztartási szennyvíz begyüjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás							
Megnevezés	2023. terv	2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	2023. terv	2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2023. terv	Központi irányítás összesen 2023. tény
							2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény															2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény	2023. terv	2023. tény		
Bérköltség	**2 135 761**	**1 920 612**	532 788	497 544	249 028	243 189	10 331	10 915	210 663	189 495	31 888	32 334	252 882	232 744	617 616	447 655	98 745	101 140	62 286	60 802	3 282	3 372	3 542	5 200	0	0	61 645	70 925	253 947	258 041	315 592	328 966
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	**150 510**	**168 962**	13 685	56 897	6 463	24 828	260	819	4 689	18 909	1 298	3 812	6 247	23 540	21 653	21 305	89 247	10 740	1 034	5 547	36	73	0	0	0	11	1 328	6 267	10 817	19 754	12 145	26 032
Bérjárulékok	**273 558**	**229 330**	69 260	53 107	32 372	29 313	1 344	1 502	27 386	22 521	4 146	4 458	32 876	28 481	47 277	32 598	12 837	10 792	8 096	7 205	427	251	0	432	0	2	7 666	6 340	62 747	60 809	70 413	67 151
Személyi jellegű ráfordítások	**2 559 829**	**2 318 904**	**615 733**	**607 548**	**287 863**	**297 330**	**11 935**	**13 236**	**242 738**	**230 925**	**37 332**	**40 604**	**292 005**	**284 765**	**686 546**	**501 558**	**200 829**	**122 672**	**71 416**	**73 554**	**3 745**	**3 696**	**3 542**	**5 632**	**0**	**13**	**70 639**	**83 532**	**327 511**	**338 604**	**398 150**	**422 149**
Értékcsökkenési leírás	**154 517**	**158 050**	**35 674**	**41 226**	**32 762**	**38 059**	**52**	**42**	**1 272**	**2 427**	**791**	**902**	**2 115**	**3 371**	**10 043**	**8 656**	**45 546**	**38 795**	**1 282**	**2 478**	**0**	**0**	**0**	**0**	**401**	**323**	**8 111**	**6 897**	**18 583**	**18 245**	**27 095**	**25 465**
Egyéb ráfordítások	**78 024**	**111 432**	**2 050**	**4 662**	**0**	**7 439**	**0**	**13**	**1 500**	**3 102**	**35**	**25**	**1 535**	**3 140**	**470**	**3 525**	**3 210**	**6 964**	**0**	**192**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**28**	**315**	**2 076**	**70 444**	**83 406**	**70 759**	**85 510**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**250**	**1**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**250**	**0**	**250**	**0**
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	**7 082 233**	**5 778 059**	**1 386 456**	**1 191 860**	**979 435**	**1 241 150**	**1 706 912**	**840 334**	**374 599**	**369 748**	**141 884**	**114 676**	**2 223 395**	**1 324 758**	**769 532**	**551 694**	**572 691**	**358 639**	**98 985**	**96 509**	**45 745**	**47 931**	**40 922**	**37 321**	**57 228**	**45 197**	**386 760**	**354 504**	**521 085**	**528 496**	**965 073**	**928 197**

ÉAK Nonprofit Kft
Éves beszámoló
2023

Ügyvezető:

Éberhardt Gábor

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 29.

EAK Nonprofit Kft.
Adószám: 13919867 2 15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**2 964 561**	**3 114 545**
A.I.	**Immateriális javak**	**7 254**	**4 514**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	7 250	4 514
A.I.4.	Szellemi termékek	4	0
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**2 113 625**	**2 342 921**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 705 020	1 805 804
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	334 263	419 920
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 487	77 468
A.II.5.	Beruházások, felújítások	17 855	35 719
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	4 010
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**843 682**	**767 110**
A.III 2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	843 682	767 110
B.	**Forgóeszközök**	**6 137 702**	**10 307 734**
B.I.	**Készletek**	**144 098**	**158 052**
B.I.1.	Anyagok	139 347	153 655
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 258	0
B.I.5.	Áruk	2 493	4 397
B.II.	**Követelések**	**764 149**	**2 656 329**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	609 080	2 213 907
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34 407	55 217
B.II.6.	Egyéb követelések	120 662	387 205
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**5 229 455**	**7 493 353**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5 304	5 210
B.IV.2.	Bankbetétek	5 224 151	7 488 143
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 643 356**	**37 656**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 634 879	32 863
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 477	4 793
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**10 745 619**	**13 459 935**

EAK Nonprofit Kft.
Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**3 463 310**	**3 778 800**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**2 700 000**	**2 700 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**460 089**	**203 310**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**200 000**	**560 000**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	103 221	315 490
E.	**Céltartalékok**	**390 000**	**606 539**
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	390 000	605 000
E.3.	Egyéb céltartalék	0	1 539
F.	**Kötelezettségek**	**6 190 071**	**8 338 659**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**767 110**	**662 370**
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	767 110	662 370
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**5 422 961**	**7 676 289**
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	101 726	104 740
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	30 440	6 252
F.III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	168 701	229 769
F.III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 249 149	5 700 295
F.III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	872 945	1 635 233
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**702 238**	**735 937**
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	671 445	10 096
G.3.	Halasztott bevételek	30 793	725 841
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**10 745 619**	**13 459 935**

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 29.

ÉAK Nonprofit Kft.
Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 255 842	10 847 092
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**8 255 842**	**10 847 092**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 869	-2 258
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	1 946
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**-2 869**	**-312**
III.	**Egyéb bevételek**	**170 170**	**146 757**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	10 879	58 818
05.	Anyagköltség	1 190 392	1 207 584
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 841 039	3 680 993
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	864 209	856 972
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	618 390	159 993
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 553	71 269
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**4 564 583**	**5 976 811**
10.	Bérköltség	2 371 719	3 008 402
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	357 085	449 098
12.	Bérjárulékok	335 310	422 937
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**3 064 114**	**3 880 437**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**133 346**	**153 399**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**519 355**	**530 987**
VII.a.	ebből: értékvesztés	9 082	12 097
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**141 745**	**451 903**
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	92 483	113 035
15.a	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	92 483	113 035
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	144 553	200 376
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 994	250
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**262 030**	**313 661**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	92 483	141 396
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 443	13 983
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**93 926**	**155 379**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**168 104**	**158 282**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**309 849**	**610 185**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**206 628**	**294 695**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**103 221**	**315 490**

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt anya-, leány- vagy közös vezetésű vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.24. Céltartalék-képzés szabályai
2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.26. Értékelési szabályok más változásai
2.27. Leltározási szabályok
2.28. Pénzkezelési szabályok
2.29. Önköltségszámítás szabályai
2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash flow-kimutatás
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
- Össze nem hasonlítható adatok
- Tétel átsorolások
- Értékelési elvek változása

4.4 A mérleg tagolása
- Összevont tételek a mérlegben
- Új tételek a mérlegben
- Tételek továbbtagolása a mérlegben
- Tételek elhagyása a mérlegben

4.5 Valós értéken történő értékelés bemutatása
- Pénzügyi instrumentumok
- Piaci érték (jelenérték) meghatározása
- Valós értékelés értékelési különbözetei
- Valós értékelés értékelési tartalékai
- Származékos ügyletek bemutatása
- Fedezeti ügyletek hatékonysága

4.6. Mérlegen kívüli tételek
- Nyitott származékos ügyletek
- Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

4.7. Befektetett eszközök
- Bruttó érték alakulása
- Halmozott értékcsökkenés alakulása
- Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
- Terven felüli értékcsökkenés
- Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
- Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
- Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.8. Forgóeszközök
- Készletek értékvesztései
- Készletek jelentős tételei
- Követelések alakulása
- Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- Pénzeszközök jelentős tételei
- Hátrasorolt eszközök

4.9. Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások

4.10. Saját tőke
- Saját tőke elemeinek változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés

4.11 Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen

4.12. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Biztosított kötelezettségek
Kaportnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek kezeléshe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.13 Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
Adófizetési kötelezettség változása
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Üzletág értékesítés bemutatása
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Halasztott adó követelések és kötelezettségek
5.7 Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
6. Tájékoztató adatok
6.1 Import beszerzések

6.2 Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3 Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4 Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5 Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6 Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.7 Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
6.8 Rendkívüli környezeti hatások
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.10 Kiegészítések

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2007. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak színvonalas hulladék-közszolgáltatást biztosítson.
2023.június 30-ig közszolgáltatói minőségben végezte hulladékgazdálkodási tevékenységét az NHKV alvállalkozójaként. 2023.július 1-jétől pedig mint a MOHU, és annak régiókoordinátorai alvállalkozójaként hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységet, továbbá B3 lerakó üzemeltetését, hasznosítási és egyéb tevékenységet végez.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az ÉAK Nonprofit Kft. főbb tevékenységi köre az alábbiak:
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése,
- Hulladék újrahasznosítása,
- Hulladék nagykereskedelem,
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
- Veszélyes hulladék gyűjtése,
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4600 Kisvárda, 068/17.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4355 Nagyecsed, 0188/19.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, 02354/5 hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4551 Nyíregyháza, Szállási utca 72.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Korányi F. utca 3.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Kerék utca 1.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4700 Mátészalka, 0174/12.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így az ÉAK Nonprofit Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak: A szomszédos országban folyó harcok gazdasági következményei egész évben jelentős hatást gyakoroltak gazdálkodásunkra, mely bevételkieséssel nem járt, de anyagköltségünkben növekedést okozott. Nőttek az üzemanyag és az energiaárak, de a gazdasági élet szinte minden területén drágulást tapasztaltunk.
A közszolgáltatás finanszírozása az év első felében továbbra is az állami közfeladatot ellátó NHKV Zrt. által számított szolgáltatási díjon alapult. A díjszámítás módszertanában és a kifizetésében alapvető változás a korábbi időszakhoz képest, hogy az NHKV előre közölte a 2023. évre számlázható szolgáltatási díjat, és előző időszakhoz képest kedvezőbben, annak a 85%-át lehetett havonta számlázni, a fennmaradó 15%-ot pedig egy elszámolást követően, 2023. december 31-ig nemcsak számlázhattuk, hanem kifizetésre is került részéről.
2023.07.01-jétől a hulladékgazdálkodásban új, az eddigiektől eltérő gazdasági rendszerben kellett működnünk. Az állam saját feladatellátás keretében Koncessziós szerződést kötött egy piaci szereplővel 35 évre. A koncesszor pedig egy leányvállalatot hozott létre, a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-t. Egyes feladatokra közvetlenül ezzel a társasággal szerződtünk, más közszolgáltatási feladatokra viszont a szolgáltatási területünk Régiókoordinátoraival kell együttműködnünk. Sikerült szerződést kötni minden eddigi tevékenységünkre a korábban is általunk végzett területeken. Ezek rendszere az év második felében olyan mértékben kialakult, hogy a mérlegkészítés időpontjáig minden számla kiállításra került és a korábbi évek bizonytalansága helyett egy kiszámítható, pontos, gazdaságilag megalapozott jövőkép tárult elénk.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az ÉAK Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Pataki Éva 4400 Nyíregyháza, Szalag

utca 6/F , 2/10 PM reg. szám: 185717

Az ÉAK Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt felelősségű Társaság képviseletére jogosult alábbi személy írja alá: Éberhardt Gábor, 4432 Nyíregyháza Kincs köz 29.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az ÉAK Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név:	Varga János
Cím:	4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 12.
Regisztrációs szám:	002059

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ÉAK Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az ÉAK Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ÉAK Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az ÉAK Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A 2012. évi CLXXXV. törvény - a hulladékról 50.§ (1)-(3) pontja előírja kötelező jelleggel a tevékenységenkénti szétválasztást az éves beszámolóban az alábbiak szerint:

50. § (1) A közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló

törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.
(2) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.
(3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésére irányuló engedéllyel rendelkezik, így a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet elkülönítve kell bemutatni a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységtől. Az elkülönítés módját és módszerét a kiegészítő melléklet 1. számú melléklete tartalmazza.

A fenti rendelkezést 2023.július 1-jétől az alábbi szabályozást vezették be:

A Ht. 50. § (1) bekezdése értelmében a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. E szerint szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, az egyes tevékenységekre olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.
A fenti törvényi rendelkezés mellett a 235/2023 (VI.16) Korm.rendelet határoz meg részletszabályokat a számviteli szétválasztásra vonatkozóan. E szerint az egységesség és a teljes körű tevékenységhez rendelés elvét kell alkalmazni.
Ezek értelmében igyekeztünk a számviteli rendszerünket úgy kialakítani, hogy a költségek felmerülésekor egyértelműen kerüljön meghatározásra a tevékenységhez rendelés, amennyiben ez nem lehetséges akkor utólag a beszámoló készítésekor vetítési alapok alapján egyértelműen kerüljön minden felosztásra.

A fenti rendelkezések szerint társaságunk elkészíti az első félévre szóló közszolgáltatási tevékenységre és egyéb tevékenységre vonatkozó elkülönített beszámolóját (mérleg és eredménykimutatás formájában).
A második félév vonatkozásában pedig elkészíti a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység és a B3 alkategóriájú hulladéklerakók hely szerinti bontásában történő szétválasztott beszámolóját.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

Az ÉAK Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

Az ÉAK Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontját a Társaság a tulajdonosi elvárások

teljesítése érdekében február utolsó napjában határozta meg.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

A jelentős összhatás értékhatára az előző üzleti évhez képest nem változott

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizanemében vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - üzleti évenként négy alkalommal, negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti történő értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg, vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot.

vagy az ennek megfelelő devizaösszege.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a Szvt. általános előírásain túl az a számviteli politikában rögzített szabályok szerint történik.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a különbözet az egyes tételek esetében az alábbiak szerint:
0-365 napig terjedő vevő kintlévőség, az elszámolandó értékvesztés mértéke 0%,
365 napon túli kintlévőség esetén az elszámolandó értékvesztés mértéke éves 20%.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az ÉAK Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

Az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Ennek az aránynak a meghatározásásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

Az ÉAK Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.27. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest jelentősen nem változtak.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

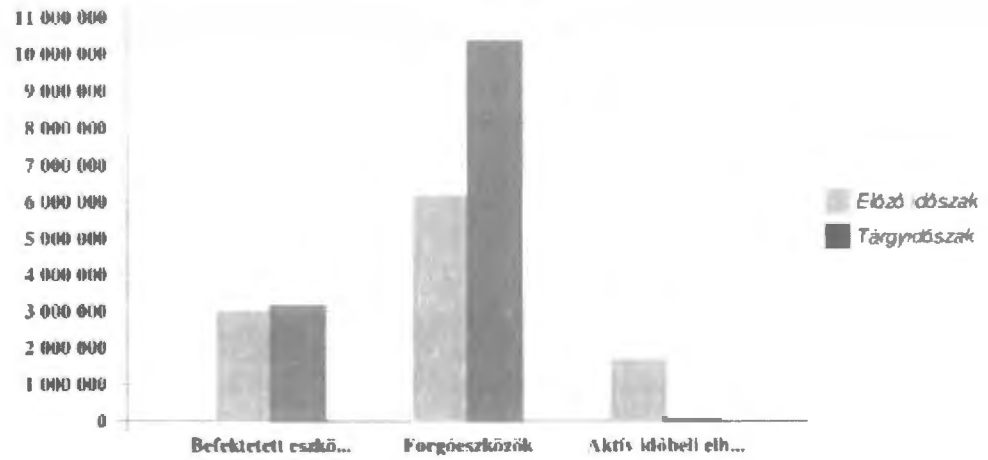
Az EAK Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett

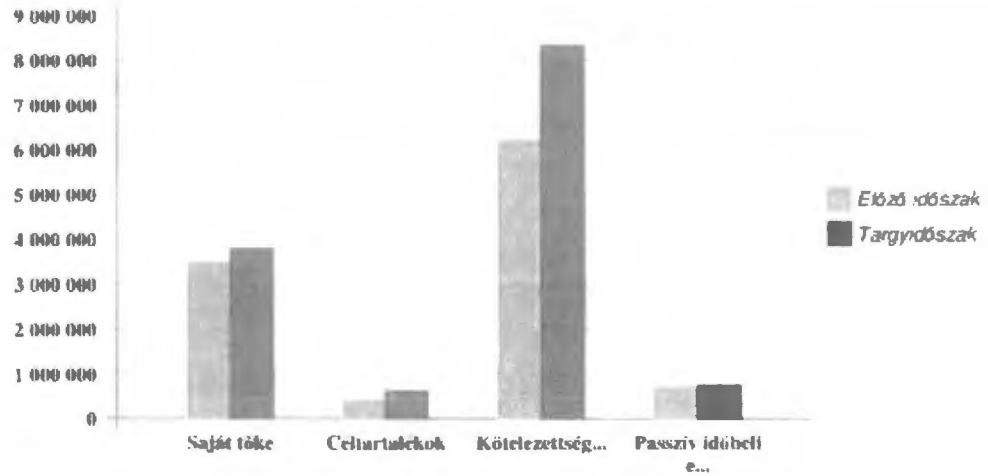
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	**Befektetett eszközök**	**2 964 561**	**3 114 545**	**149 984**	↗
A.I.	**Immateriális javak**	**7 254**	**4 514**	**-2 740**	↘
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**2 113 625**	**2 342 921**	**229 296**	↗
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**843 682**	**767 110**	**-76 572**	↘
A.IV	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**6 137 702**	**10 307 734**	**4 170 032**	↗
B.I.	**Készletek**	**144 098**	**158 052**	**13 954**	↗
B.II.	**Követelések**	**764 149**	**2 656 329**	**1 892 180**	↗
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	→
B.IV.	**Pénzeszközök**	**5 229 455**	**7 493 353**	**2 263 898**	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 643 356**	**37 656**	**-1 605 700**	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**10 745 619**	**13 459 935**	**2 714 316**	↗
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	**Saját tőke**	**3 463 310**	**3 778 800**	**315 490**	↗
D.I.	**Jegyzett tőke**	**2 700 000**	**2 700 000**	**0**	→
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**	→
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**	**0**	→
D.IV.	**Eredménytartalék**	**460 089**	**203 310**	**-256 779**	↘
D.V.	**Lekötött tartalék**	**200 000**	**560 000**	**360 000**	↗
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**	→
D.VII.	Adózott eredmény	103 221	315 490	212 269	↗
E.	**Céltartalékok**	**390 000**	**606 539**	**216 539**	↗
F.	**Kötelezettségek**	**6 190 071**	**8 338 659**	**2 148 588**	↗
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	→
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**767 110**	**662 370**	**-104 740**	↘
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**5 422 961**	**7 676 289**	**2 253 328**	↗
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**702 238**	**735 937**	**33 699**	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**10 745 619**	**13 459 935**	**2 714 316**	↗





A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 255 842	10 847 092	31.39	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 869	-312	89.13	↗
III.	Egyéb bevételek	170 170	146 757	-13.76	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 564 583	5 976 811	30.94	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 064 114	3 880 437	26.64	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	133 346	153 399	15.04	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	519 355	530 987	2.24	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	141 745	451 903	218.81	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	262 030	313 661	19.70	↗
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	93 926	155 379	65.43	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	168 104	158 282	-5.84	↘
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	309 849	610 185	96.93	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	206 628	294 695	42.62	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	103 221	315 490	205.65	↗

A táblázat a eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**27.59**	**23.14**
Immateriális javak	0.07	0.03
Tárgyi eszközök	19.67	17.41
Befektetett pénzügyi eszközök	7.85	5.70
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**57.12**	**76.58**
Készletek	1.34	1.17
Követelések	7.11	19.74
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	48.67	55.67
Aktív időbeli elhatárolások	**15.29**	**0.28**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**32.22**	**28.07**
Jegyzett tőke	25.12	20.06

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	4.28	1.51
Lekötött tartalék	1.86	4.16
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.96	2.34
Céltartalékok	**3.63**	**4.51**
Kötelezettségek	**57.61**	**61.95**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7.14	4.92
Rövid lejáratú kötelezettségek	50.47	57.03
Passzív időbeli elhatárolások	**6.54**	**5.47**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 66.2 %-át, a tárgyévben 66.2 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 5.4 : 1.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 116.8 %-ban, a tárgyévben 121.3 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és

a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 2 403.4 %-ban, a tárgyévben 2 390.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6.4 nap, a tárgyévben 5.3 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 26.9 nap, a tárgyévben 74.5 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 315 490 EFt értékkel, 9.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

Az ÉAK Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 32.2 %, a tárgyévben 28.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 178.7 %-át, a tárgyévben 220.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

Az ÉAK Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2 148 588 EFt értékkel, 34.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 87.6 %-ról 92.1 %-ra nőtt.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2 263 898 EFt értékkel, 43.3 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.11 , a tárgyévben 1.32 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 55.8 %, a tárgyévben 75.4 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.99 , a tárgyévben 1.24 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 31.9 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 281 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó

árbevételhez. Nem számítható, ha annak tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 8 688 042 EFt, a tárgyévben 11 307 510 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2 619 468 EFt értékkel, 30.2 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 8 255 842 EFt, a tárgyévben 10 847 092 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2 591 250 EFt értékkel, 31.4 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1 %-át, a tárgyévben a 2.3 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 3.8 %, a tárgyévben 11.7 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 3 %, a tárgyévben 8.3 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 29 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 12 Ft, a tárgyévben 28 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 35 Ft, a tárgyévben 101 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 34 Ft, a tárgyévben 81 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 22 619 EFt, a tárgyévben 29 718 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 103 221 EFt, a tárgyévben 315 490 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 212 269 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**845 721**	**2 655 097**
1a.	Adózás előtti eredmény +	309 849	610 185
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	3 508	4 237
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-7 059	-13 910
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	302 790	596 275
2.	Elszámolt amortizáció +	133 346	153 399
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	675	-5 394
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	320 000	216 539
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-14 683	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-308 548	61 068
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	608 986	2 044 654
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	663 640	33 699
9.	Vevőkövetelés változása +	553 531	-1 623 621
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	192 020	-301 307
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 399 408	1 605 700
12.	Fizetett adó (nyereség után)	206 628	125 915
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**26 842**	**-303 383**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	98 368	379 955
15.	Befektetett eszközök eladása +	25 686	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	99 524	76 572
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-91 742**	**-97 489**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	7 059	1 237
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeszállítás) -	1	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	98 800	101 726
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**780 821**	**2 254 225**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	9 673
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**780 821**	**2 263 898**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Véglegesen kapott működési támogatás eredmény javára elszámolt összege (CF22->, ->CF1a)	-4 237
Devizás pénzeszközök mérlegfordulónapi átértékelése (fel: -, le: +) (->CF27)	-9 673
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-13 910**

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Fizetendő nyereség utáni adó kötelezettség változása (CF12->)	-168 780
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-168 780**
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	2 213 434
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	2 044 654

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) vevőkre (->CF3)	5 394
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**5 394**
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	1 629 015
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-1 623 621

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát

nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

Az ÉAK Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az ÉAK Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

Az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az ÉAK Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben még nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az ÉAK Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	23 929	147	226	0	23 850
Szellemi termékek	4 375	0	0	0	4 375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**28 304**	**147**	**226**	**0**	**28 225**

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 021 807	142 427	0	0	2 164 234
Műszaki berendezések, gépek, járművek	876 890	168 189	48 091	0	996 988
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	261 202	59 896	11 123	0	309 975
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	17 855	384 131	366 567	0	35 719
Beruházásokra adott előlegek	0	69 794	65 784	0	4 010
Tárgyi eszközök összesen	**3 177 754**	**824 737**	**491 565**	**0**	**3 510 926**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 679	2 883	226	0	19 336
Szellemi termékek	4 371	4	0	0	4 375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**21 050**	**2 887**	**226**	**0**	**23 711**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	316 787	41 644	0	0	358 431
Műszaki berendezések, gépek, járművek	542 627	71 574	37 133	0	577 068
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	204 715	37 342	9 550	0	232 507
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 064 129**	**150 560**	**46 683**	**0**	**1 168 006**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 735	0	0	148	2 883
Szellemi termékek	4	0	0	0	4
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 739**	**0**	**0**	**148**	**2 887**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 456	0	0	187	41 643
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 687	0	0	8 839	71 526
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 581	0	0	21 761	37 342
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**119 724**	**0**	**0**	**30 787**	**150 511**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. Terven felüli értékcsökkenés egy műszaki berendezéshez kapcsolódik.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel az egyik tulajdonoshoz kapcsolódik. A jelenleg használt hulladékgazdálkodási infrastrukúrát a Társulás kohéziós Alap támogatásából hozta létre. A támogatás mellé szükséges 10%-os önerőt az ÉAK biztosította a Társulás számára, melyet ő maga is bankhitelből fedezett.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásuknak

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalatnak	767 110
Leányvállalatoknak	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak	0
Összesen:	**767 110**

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt értékvesztés 150 eFt volt. Mely nagyrészt korábban leselejtezett, hulladékértéken nyilvántartott és hulladékként értékesített készletekhez kapcsolódik

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	153 655
5. Áruk	4 397

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 225 790	2 213 907	11 883	17 277	11 883
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	55 217	55 217	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	387 205	387 205	0	0	0
Követelések összesen	**2 668 212**	**2 656 329**	**11 883**	**17 277**	**11 883**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	49 311
Leányvállalatokkal szemben	5 906
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**55 217**

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	5 210
2. Bankbetétek	7 488 143

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

Az EAK Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredmény által nőtt, valamint átrendezések történtek saját tőkén belül. Az előző évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba. Korábban képzett fejlesztési tartalékot oldottunk fel, és a 2023-as évben pedig további fejlesztési tartalékot képeztünk. Ennek megfelelően az átvezetések megtörténtek a lekötött tartalék és az eredménytartalék között.

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	2 700 000	2 700 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	460 089	203 310	-256 779
Lekötött tartalék	200 000	560 000	360 000
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	103 221	315 490	212 269
Saját tőke összesen	**3 463 310**	**3 778 800**	**315 490**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	2 700 000	2 700 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	**2 700 000**	**2 700 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az ÉAK Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		560 000
Összesen:	**0**	**560 000**

Értékhelyesbítések alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az ÉAK Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A tárgyévben megképzett 260 milló forintos növekedésből 60 millió a bezárt lerakók utógondozására lettek elkülönítve. Továbbá 200 millió a hulladékgyűjtő járművek karbantartási valamint felújítási munkálataira.

Céltartalékok - egyéb címen

1539 eFt összeget egyéb céltartalékként egy folyamatban lévő rendőrségi eljárás várható jövőbeni ráfordításként elszámolására képeztünk

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitelek	7	662 370
Összesen:	-	**662 370**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitel	OTP Bank Nyrt.	767 110
Összesen:		**767 110**

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási és fejlesztési hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		1 269 523
Fennálló kötelezettség		767 110
- ebből: rövid lejáratú		104 740
- ebből: hosszú lejáratú		662 370
Végső lejárat/esedékesség	2030.július 01.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	jelzálog	
formája		

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel egy beruházási és fejlesztési hitelhez kapcsolódik, melyből a következő évi törlesztőrészletek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelből a következő évben fizetendő összegek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé 104 740
EFt
értékben.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	104 740
3. Vevőktől kapott előlegek	6 252
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229 769
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 700 295
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 594 283

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	5 698 952
Leányvállalatokkal szemben	1 343
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0

Partner (1000HUF)	Összeg
Összesen:	**5 700 295**

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célra kapott támogatás	30 793	27 236
Elengedett kötelezettség fejlesztési célra	0	698 605
Összesen:	**30 793**	**725 841**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az ÉAK Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Az ÉAK Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az ÉAK Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az ÉAK Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	8 255 842	95.0	10 847 092	95.9
Aktivált saját teljesítményérték	-2 869	0.0	-312	0.0
Egyéb bevételek	170 170	2.0	146 757	1.3
Pénzügyi műveletek bevételei	262 030	3.0	313 661	2.8
Bevételek összesen	**8 685 173**	**100.0**	**11 307 198**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	23 039	80 507	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	113 035	0	0
Összesen:	**136 074**	**80 507**	**0**

Árbevétel jelentős tételei

Árbevételünk több mint 90%-a az NHKV Zrt-hez, MOHU, TAPPE vagy NHSZ Zounok társaságokhoz kapcsolódó szolgáltatási díjból származik. További nagyobb partnereink az alábbiak:

Nyír-Flop Kft.
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.
NYÍRVV Nonprofit Kft.
Sz-Sz-B Megyei Szilárdhulladékgazdálkodási Társulás
AUSTRIA JUICE Hungary Kft.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	734 779	202 937
Belföldi szolgáltatás nettó árbevétele	7 521 063	10 644 155
Összesen:	**8 255 842**	**10 847 092**

Export árbevétel bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak: Korábbi fejlesztési célra kapott energiatakarékossági napelem pályázat éves felhasználás értékének összege, mely megegyezik a támogatás intenzitásával arányosított elszámolt értékcsökkenés összegével: 3556 EFt.
További támogatást Államkincstáron keresztüli bértámogatás és egy képzési programban megkapott támogatás arányos része található itt.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az ÉAK Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését az ÉAK Nonprofit Kft. számára

nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

Az EAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	113 035
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	200 376
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	250

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

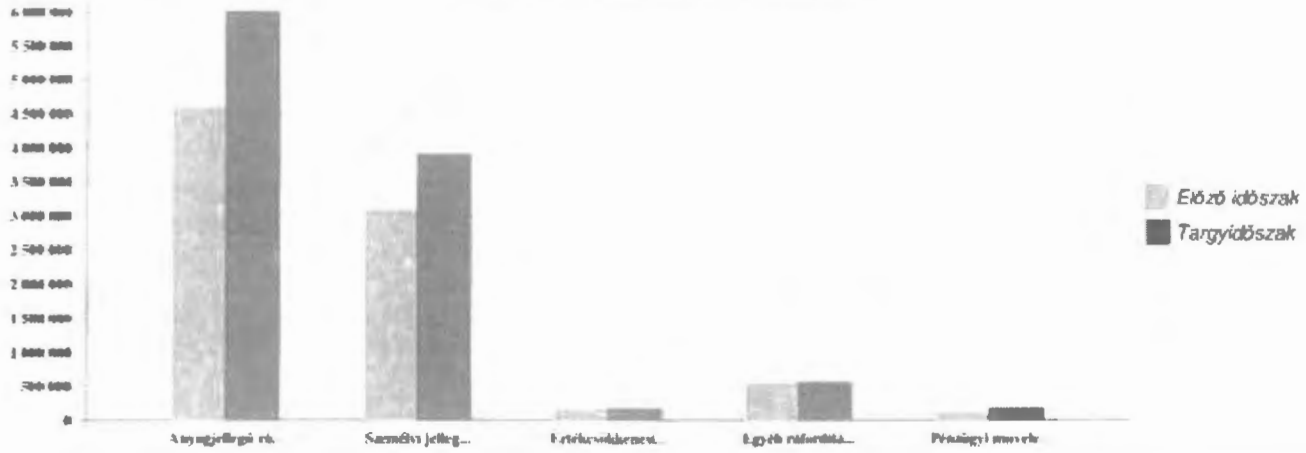
Ráfordítások alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 564 583	54.5	5 976 811	55.8
Személyi jellegű ráfordítások	3 064 114	36.6	3 880 437	36.3
Értékcsökkenési leírás	133 346	1.6	153 399	1.4
Egyéb ráfordítások	519 355	6.2	530 987	5.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	93 926	1.1	155 379	1.5
Ráfordítások összesen	**8 375 324**	**100.0**	**10 697 013**	**100.0**

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 207 584
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 680 993
07. Egyéb szolgáltatások értéke	856 972
08. Eladott áruk beszerzési értéke	159 993
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 269

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	3 008 402
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	449 098
12. Bérjárulékok	422 937

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 564 583	58.8	5 976 811	59.7
Személyi jellegű ráfordítások	3 064 114	39.5	3 880 437	38.8
Értékcsökkenési leírás	133 346	1.7	153 399	1.5
Költségnemek összesen	**7 762 043**	**100.0**	**10 010 647**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díjak	999 445	2 732 679
Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatások	539 834	568 516
Javítás, karbantartás költségei	101 362	140 780
Vagyonvédelem	35 558	41 893
Ltdíj költsége	29 585	40 638
Szállítási költségek	17 120	10 359
Egyéb igénybevett szolgáltatások	118 135	146 128
Összesen	**1 841 039**	**3 680 993**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	240 539
Céltartalék képzés	261 539
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	5 801
Értékvesztés, terven felüli értékvesztés	12 145
Hitelezési veszteség	1 447
Egyéb nem részletezett ráfordítások	9 516

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek

összege és azok - elnevezésének megfelelo - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Pénzügyi müveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegü ráfordítások	141 396
22. Pénzügyi müveletek egyéb ráfordításai	13 983

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint bevételként elszámolt céltartalék-feloldás	45 000
Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	400 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	148 962
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	5 801
Rendezett követelések korábbi növelő nyilvántartott értékvesztése	52 343
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	6 475
Összesen:	658 581

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	261 539
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	153 399
Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	48
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	5 801
Elengedett, nem magánszemély kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kivezetett értéke	586
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	11 947
Egyéb, nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	2 776
Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenorzés kivételével)	2 525
Összesen:	438 621

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi müveletek bevételei és

ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

Az ÉAK Nonprofit Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

Az ÉAK Nonprofit Kft. import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés az Európai Unió területéről történt. A termékbeszerzések jellemzően hulladékszállító célgépekhez való alkatrészekre irányult, míg a szolgáltatás import iroda konténer bérlettel kapcsolatos.
Termék vonatkozásában: 12 573 EFt míg a szolgáltatás vonatkozásában: 679 EFt értékkel valósult meg.

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	0
Összesen:	**0**	**0**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	0
Összesen:	**0**	**0**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az ÉAK Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az ÉAK Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	29 488	15 282	44 770
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 600	3 600
Összesen:	**29 488**	**18 882**	**48 370**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1 500 EFt.

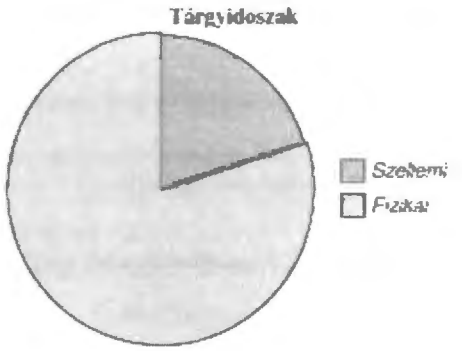
6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	95	96
Fizikai	378	378
Összesen:	**473**	**474**

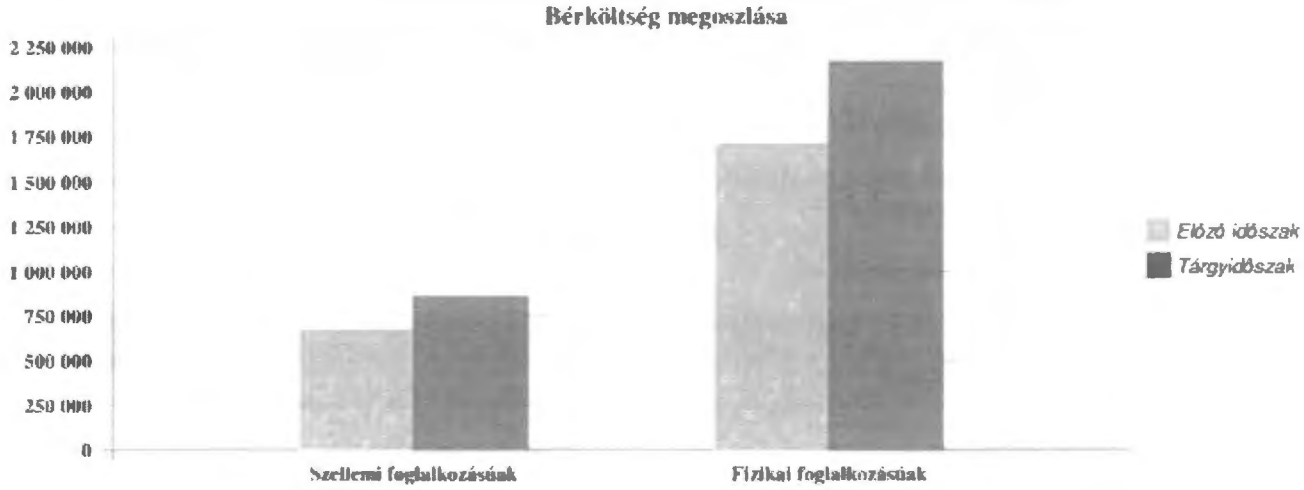


Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	664 281	847 633
Fizikai foglalkozásúak	1 707 438	2 160 769
Összesen:	**2 371 719**	**3 008 402**



Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz	45 425
Munkábajárás költsége	33 319
Munkáltatót terhelő SZJA	49 230
Csekély értékű juttatás	27 444

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafetéria	171 207
Egyéb személyi jellegű kifizetések	122 473
Összesen:	**449 098**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	379 548
Szakképzési hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	39 056
Egyéb bérjárulékok	4 333
Összesen	**422 937**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ÉAK Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelmi költségeink mértéke nem jelentős, ezek jellemzően a lerakók környezeti elemeinek monitoringozása. Ilyenek: figyelő kutakból történő akkreditált vízmintavétel és vizsgálat,illetve csurgalék víz vizsgálat, süllyedésmérés, geoelektromos szigetelőfólia vizsgálat (ahol van ilyen), depógáz összetételi vizsgálat, karbantartás és terület gondozás, meteorológiai adatok gyüjtése.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a Társaság a tárgyévben 60 000 eFt céltartalékot képzett a tulajdonában lévő lerakók utógondozására.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) az ÉAK Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.10. Kiegészítések

Az orosz-ukrán konfliktus nincs közvetlen hatással a vállalkozás tevékenységére, nem veszélyezteti a vállalkozás folytatását.

1 Számviteli szetválasztás

A 2012. évi CLXXXV. törvény – a hulladékról 50.§ (1)-(3) pontja előírja társaságunk részére kötelező jelleggel - mint engedélyköteles tevékenységgel rendelkező társaságnak- a tevékenységenkénti szétválasztást az éves beszámolóban

Szétválasztandó tevékenységek meghatározása:

a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező társaságnak a közszolgáltatáshoz kapcsolódó tevékenységét elkülönítve kell bemutatnia a nem közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységtől

A fentiek értelmében a társaság beszámolójának kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatja be a közszolgáltatási tevékenység körébe tartozó és a közszolgáltatáson kívüli tevékenységét. Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig végezte el a Társaság. A szétválasztás során az arányszám meghatározása az árbevétel alapján történik.

1 Az ÉAK Nonprofit Kft mérlegadatainak felosztási módszere:

K – Közszolgáltatás

KK – Közszolgáltatáson kívüli

ÉAK Nonprofit Kft. Mérlegsorok		A szétválasztás módszere	Jelleg		Megosztás
			K	KK	
A.	Befektetett eszközök	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
I.	Immateriális javak	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Tárgyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
B.	Forgóeszközök	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
I.	Készletek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Követelések	Analitikus nyilvántartás és arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Értékpapírok	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Pénzeszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
C.	Aktív időbeli elhatárolások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
	Eszközök összesen	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. Mérlegsorok		A szétválasztás módszere	Jelleg		Megosztás
			K	KK	
D.	Saját tőke	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
I.	Jegyzett tőke	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Eredménytartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
V.	Lekötött tartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Adózott eredmény	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
E.	Céltartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
F.	Kötelezettségek	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
G.	Passzív időbeli elhatárolás	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
	Források összesen	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható

2. Az EAK Nonprofit Kft. eredményadatainak felosztási módszere:

EAK Nonprofit Kft. Eredménykimutatás "A"		A szétválasztás módszere	Jelleg		Megosztás
			K	KK	
I.	Értékesítés árbevétele	Analitikus nyilvántartás alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	Tételes minősítés alapján elkülönítve és/vagy analitika alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Egyéb bevételek	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
V.	Személyi jellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VI.	Értékcsökkenés	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Egyéb ráfordítás	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
A	Üzemi tevékenység eredménye	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	x	x	Telephelyenként nem megosztható
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
C.	Adózás előtti eredmény	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
X.	Adófizetési kötelezettség	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
D.	Adózott eredmény	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható

3. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023.I. félévi tevékenységenkénti megosztásának mérleg adatai:

adatok e Ft-ban

		A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	
A		**Befektetett eszközök**	**3 030 320**	**2 754 011**	**276 309**	
		IMMATERIÁLIS JAVAK	5 836	5 340	496	arány
	I	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 206 100	2 004 995	201 105	
	2.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	691 425	1 537 199	154 226	arány
	3.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	336 218	305 379	30 839	arány
	4.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 153	44 671	4 482	arány
	5.	Beruházások, felújítások	129 481	117 675	11 806	arány
	6.	Beruházásokra adott előlegek	21	21	2	arány
	10	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	818 344	743 726	74 618	arány
B		**Forgóeszközök**	**7 452 681**	**6 773 137**	**679 544**	
	I	KÉSZLETEK	203 609	185 044	18 565	arány
	II	KÖVETELÉSEK	1 024 671	930 240	94 431	arány
	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	775 543	704 828	70 715	arány
	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 402	10 362	1 040	arány
	5	Egyéb követelések	237 726	216 050	21 676	arány
	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	analitika
	V	PÉNZESZKÖZÖK	6 224 401	5 656 853	567 548	
	1	Pénztár, csekk	4 704	4 275	429	arány
	2.	Bankbetétek	6 219 697	5 652 578	567 119	arány
C		**Aktív időbeli elhatárolások**	**646 109**	**587 196**	**58 913**	
	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	645 872	586 981	58 891	arány
	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	237	215	22	arány
	3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	arány
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN			**11 129 130**	**10 114 344**	**1 014 766**	

		A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	
D		**Saját tőke**	**3 472 966**	**3 210 735**	**262 232**	
		JEGYZETT TŐKE	2 701 200	2 453 811	246 389	arány
	V	ERÉDMÉNYTARTALÉK	563 310	511 947	51 363	arány
	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	200 000	181 764	18 236	arány
	VI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 456	209 368	213 824	számított
		TARTALÉK		272 581	272 581	
E		**Céltartalékok**	**390 000**	**300 000**	**90 000**	számított
F		**Kötelezettségek**	**6 410 091**	**5 825 612**	**584 478**	
	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	számított
	I.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	767 182	697 167	70 016	arány
	II	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 642 981	5 128 448	514 532	arány
	2	Rövid lejáratú hitelek	51 234	46 567	4 667	arány
	3.	Vevőtől kapott előlegek	20 925	19 017	1 908	arány
	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	187 232	170 158	17 074	arány
	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 580 071	4 161 645	418 426	arány
	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	793 501	721 148	72 352	arány
G		**Passzív időbeli elhatárolások**	**856 054**	**777 998**	**78 056**	
	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	arány
	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 657	115 108	11 549	arány
	3	Halasztott bevételek	729 397	662 890	66 507	arány
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN			**11 129 111**	**10 114 345**	**1 014 766**	

4. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. I. félévi tevékenységenkénti megosztásának eredménykimutatása:

adatok e Ft-ban

2023 január 1 - 2023 június 30

		A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Közszolgáltatás tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	
	01	Belföld értékesítés nettó árbevétele	5 085 138	4 621 469	463 669	s
	02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0			
I		Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 085 138	4 621 469	463 669	s
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 313	0	1 313	s
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 946	1 946	0	s
		Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	633	1 946	-1 313	s
II		Egyéb bevételek	19 761	0	19 761	s
		- ebből: eszközök értékesítése	6 475	0	6 475	s
	05	Anyagköltség	592 081	553 219	38 862	s
	06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 963 592	1 910 295	53 297	s
	07	Egyéb szolgáltatások értéke	438 882	395 622	43 260	s
	08	Eladott áruk beszerzési értéke	133 891	117 854	16 037	s
	09	Eladott közvetített szolgáltások értéke	22 913	0	22 913	s
IV		Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 151 359	2 976 990	174 369	s
	10	Bérköltség	1 343 518	1 279 398	64 120	s
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	253 192	242 128	11 064	s
	12	Bérjárulékok	192 940	182 843	10 097	s
V		Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 789 650	1 704 369	85 281	s
VI		Értékcsökkenési leírás	74 092	67 812	6 280	s
VII		Egyéb ráfordítások	86 641	78 539	8 102	s
		- ebből: értékvesztés	150	0	150	s
A.		ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VIII.)	3 790	-204 295	208 085	s
	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	39 471	0	39 471	
		ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	39 471	0	39 471	
	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és ehhez kapcsolódó bevételek	53 733	0	53 733	s
		ebből: kapcsolt vállalkozóktól kapott	0	0	0	
	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34	0	34	s
		ebből: árfolyamnyereség valódiból	0	0	0	
VIII		Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	93 238	0	93 238	s
	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	77 986	0	77 986	s
		- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 856	0	2 856	s
		- ebből: értékvesztés halasztott	0	0		
IX		Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	80 842	0	80 842	s
B.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	12 396	0	12 396	s
C.		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	16 186	-204 295	220 481	s
X		Adófizetési kötelezettség	6 530	5 073	1 457	s
D.		ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	9 656	-209 368	219 024	s
		Árbevétel arányos megosztás %	100%	90,88%	9,12%	

5. 2023. július elsejétől alkalmazandó változások

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) 50. §-a az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó hulladékgazdálkodási tevékenységet végző egyes gazdasági társaságok részére 2023.07.01-jétől számviteli szétválasztást ír elő a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető mű valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (továbbiakban Kötelezett) részére. Ez többek között azt jelenti, hogy a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (Szt.) rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

Társaságunkat érintő szétválasztási kötelezettség az alábbi elkülönített nyilvántartás vezetésére vonatkozik:

- hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység
- hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység
- B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetése

A tevékenységeket az éves beszámoló kiegészítő mellekletében olyan módon kell bemutatni, mintha azokat önálló tevékenység keretében végeztük volna, továbbá a tevékenység elkülönült bemutatasa legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A B3 alkategóriájú hulladéklerakó tevékenyseg szerinti felosztását az eszközök források, a bevételek, a költségek és ráfordítások felmerülésének helye szerinti bontásban kell elkészíteni.

A 2023.07.01-2023.12.31 napjáig terjedő időszakra vonatkozó tevékenységi beszámolóban előző evre vonatkozóan nyitó adatokat nem kell szerepeltetni.

6. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. II. félévi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységének mérleg adatai:

adatok e Ft-ban

		A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Egyéb tevékenység	
A		**Befektetett eszközök**	**3 114 545**	**2 268 534**	**846 011**	
	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 510	2 888	1 622	számított
	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 342 921	1 774 795	568 126	
	1.	Ingatlanok es kapcsolodó vagyoni értekű jogok	1 805 801	1 318 387	487 417	számított
	2.	Műszaki berendezések, gépek, jarmúvek	929 920	881 760	48 160	számított
	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 468	49 127	28 341	számított
	5.	Beruházások, felújítások	35 719	22 956	12 763	arany
	6.	Beruházásokra adott előlegek	4 010	2 566	1 444	arany
	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	767 110	490 850	276 260	arany
B		**Forgoeszközök**	**10 307 734**	**6 595 607**	**3 712 127**	
	II.	KÉSZLETEK	158 052	101 133	56 919	arany
	III.	KÖVETELÉSEK	2 556 329	1 699 705	856 624	
	1.	Követelések árucsalád itásból es szolgáltatásból (vevők)	2 213 907	1 416 617	797 290	arany
	2.	Követelések kapcsolt vallalkozással szemben	55 217	35 340	19 877	arany
	5.	Egyéb követelések	387 205	247 761	139 444	arany
	IV.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	arany ka
	V.	PÉNZESZKÖZÖK	7 133 353	4 794 769	2 698 583	
	1.	Pénztár, csekk	5 210	3 444	1 766	arany
	2.	Bankbetétek	7 128 143	4 791 446	2 696 707	arany
C		**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 656**	**24 095**	**13 561**	
	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 863	21 028	11 835	arany
	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4793	3 067	1 726	arany
	3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	arany
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN			**13 459 935**	**8 888 236**	**4 571 699**	

		A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Egyéb tevékenység	
D		**Saját tőke**	**3 778 800**	**640 722**	**3 138 078**	
		JEGYZETT TŐKE	2 700 000	2 727 648	-27 648	arany
	V.	EREDMÉNYTARTALÉK	212 366	235 270	-22 904	arany
	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	560 000	358 327	201 673	arany
	VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	306 834	-71 334	378 168	számított
		TARTALÉK		-1 510 100	1 510 100	
E		**Céltartalékok**	**606 539**	**388 106**	**218 433**	arany
F		**Kötelezettségek**	**8 338 659**	**7 388 504**	**950 155**	
	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	arany
	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	662 370	423 831	238 539	arany
	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 676 289	6 964 674	711 615	arany
	2	Rovid lejáratu hitelek	104 740	67 020	37 720	arany
	3	Vevőtől kapott előlegek	6 252	4 000	2 252	arany
	4	Kötelezettségek árucsa Itásból es szolgáltatásból (Szallitok)	229 759	147 022	82 737	arany
	6	Rovid lejaratu kötelezettségek kapcsolt vallalkozással szemben	5 700 235	5 700 235	0	arany
	9	Egyéb rovid lejáratu kötelezettségek	1 635 233	1 046 336	588 897	arany
G		**Passzív időbeli elhatárolások**	**735 987**	**470 904**	**265 083**	
	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	arany
	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 096	6 460	3 636	arany
	3	Halasztott bevételek	725 841	464 444	261 397	arany
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN			**13 459 935**	**8 888 236**	**4 571 699**	

7 Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. II. félévi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részvevékenységének eredménykimutatás adatai:

adatok e Ft-ban

2023.július 1 - 2023 december 31

		A tétel megnevezése	Társaság teljes összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részvevékenység	Egyéb tevékenység	
	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	3 686 900	2 075 054	s
	02	Export értékesítés nettó árbevétele	0			
I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 761 954**	**3 686 900**	**2 075 054**	s
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-945	0	-945	s
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	s
II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+ 03+04)**	**-945**	**0**	**-945**	s
I.		**Egyéb bevételek**	**126 996**	**0**	**126 996**	s
		- ebből összegzett értékcsökkenés	0	0	0	s
	05	Anyagköltség	615 503	518 653	96 850	s
	06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	867 129	850 272	s
	07	Eladott áruk beszerzési értéke	418 090	23 722	394 368	s
	08	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 102	0	26 102	s
	09	Hatósági (közvetített) szolgáltatások értéke	48 356	0	48 356	s
V.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**2 825 452**	**1 409 504**	**1 415 948**	s
	10	Bérköltség	1 664 884	1 373 395	291 489	s
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	165 087	30 819	s
	12	Járulékok	229 997	185 136	44 861	s
V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 090 787**	**1 723 618**	**367 169**	s
VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**79 307**	**60 487**	**18 820**	s
VII.		**Egyéb ráfordítások**	**444 346**	**284 337**	**160 009**	s
		- ebből értékesítés nettó	11 947	0	11 947	s
A.		**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**448 113**	**208 964**	**239 159**	s
	15	Befektetett pénzügyi eszközök (ebből: árfolyamnyereség	73 564	0	73 564	
		- ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	73 564	0	73 564	
	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel	146 643	0	146 643	s
		- ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	
	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	216	s
		- ebből árfolyamnyereség különbözet	0	0	0	
VII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**220 423**	**0**	**220 423**	s
	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	63 410	s
		ebből kapcsolt vállalkozás felé adott	0	0	0	
	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	11 127	s
		- ebből árfolyamveszteség	0	0		
X.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**74 537**	**0**	**74 537**	s
B.		**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**145 886**	**0**	**145 886**	s
C.		**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**593 999**	**208 964**	**385 045**	s
	XI.	**Adófizetési kötelezettség**	288 165	280 288	7 877	s
D		**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - XI.)**	**305 834**	**-71 334**	**377 168**	s
Az adózott eredmény megoszlás %			100%	55.39%	36.3*%	

8 Az EAK Nonprofit Kft. 2023. éves Közszolgáltatási/Közszolgáltatási tevékenységének eredménykimutatás adatai:

adatok e Ft-ban

2023 január 1 - 2023. december 31

			Megnevezés	Társaság adatai összesen	Különszolgáltatási közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 847 092	8 308 369	2 538 723	s
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0			
			Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**10 847 092**	**8 308 369**	**2 538 723**	s
		33	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-2 258	0	-2 258	s
		34	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 946	1 946	0	s
	I		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**-312**	**1 946**	**-2 258**	s
	II		**Egyéb bevételek**	**146 757**	**0**	**146 757**	s
			ebből: visszáru értékesítés	6 475	0	6 475	s
		05	Anyagköltség	1 207 584	1 071 872	135 712	s
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 680 993	2 777 424	903 569	s
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	856 972	419 344	437 628	s
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	159 993	117 854	42 139	s
		09	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	71 269	0	71 269	s
	IV		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**5 976 811**	**4 386 494**	**1 590 317**	s
		10	Bérköltség	3 008 402	2 852 793	355 609	s
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	449 098	407 215	41 883	s
		12	Bérjárulékok	422 937	367 979	54 958	s
	V		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**3 880 437**	**3 427 987**	**452 450**	s
	VI		**Értékcsökkenési leírás**	**153 399**	**128 299**	**25 100**	s
	VII		**Egyéb ráfordítások**	**530 987**	**362 876**	**168 111**	s
			- ebből: értékvesztés	12 097	0	12 097	s
A			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I - VIII)**	**451 903**	**4 659**	**447 244**	s
		15	Kapott (járt) osztalék és részesedés	113 035	0	113 035	
			ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	113 035	0	113 035	
		16	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	200 376	0	200 376	s
			ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	250	0	250	s
			ebből: árfolyamnyereség	0	0	0	
	VIII		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**313 661**	**0**	**313 661**	s
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141 398	0	141 398	s
			ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 983	0	13 983	s
			- ebből: árfolyamveszteség	0	0		
	IX		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**155 379**	**0**	**155 379**	s
B			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII - IX)**	**158 282**	**0**	**158 282**	s
C			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A + B)**	**610 185**	**4 659**	**605 526**	s
	X		**Adófizetési kötelezettség**	294 695	285 361	9 334	s
D			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C - X)**	**315 490**	**-280 702**	**596 192**	s
Árbevétel arányos megoszlás %				100%	76,60%	23,40%	

9 Az EAK Nonprofit Kft. 2023. II félévi hulladékgazdálkodási intézményi részvékenységének mérleg adatai

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyi adatok összesen	Hulladékgazdálkodási intézményi részvékenység	Egyéb tevékenység	
A	**Befektetett eszközök**	**3 114 545**	**33 206**	**3 081 339**	
I	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 574	93	4 481	számított
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 342 921	18 825	2 324 095	
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 805 804	25 997	1 780 807	számított
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	470 920	791	469 129	számított
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 458	1 288	76 170	számított
5	Beruházások, felújítások	35 713	666	35 053	arány
6	Beruházásokra adott előlegek	4 012	75	3 935	arány
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	767 100	14 297	752 803	arány
B	**Forgóeszközök**	**10 387 734**	**192 186**	**10 115 628**	
I	KÉSZLETEK	158 052	2 946	155 106	arány
II	KÖVETELÉSEK	2 656 329	49 506	2 606 823	
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (nettó)	2 213 307	41 251	2 172 546	arány
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	55 217	1 029	54 188	arány
3	Egyéb követelések	387 255	7 216	379 989	arány
III	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	aránytalan
IV	PÉNZESZKÖZÖK	7 493 353	139 654	7 353 699	
1	Pénztár, csekk	5 210	97	5 113	arány
2	Bankbetétek	7 488 143	139 557	7 348 586	arány
C	**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 656**	**702**	**36 954**	
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 863	612	32 251	arány
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4793	89	4 704	arány
3	Halasztott ráfordítások	0	0	0	arány
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		**13 459 935**	**226 014**	**13 233 921**	

	A tétel megnevezése	Tárgyi adatok összesen	Hulladékgazdálkodási intézményi részvékenység	Egyéb tevékenység	
D	**Saját tőke**	**3 778 800**	**57 670**	**3 721 130**	
I	JEGYZETT TŐKE	2 700 000	50 320	2 649 680	arány
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	212 966	3 969	208 997	arány
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	560 700	10 437	549 563	arány
VI	ADÓZOTT EREDMÉNY	306 834	20 733	286 101	számított
	TARTALÉK		-27 789	27 789	
E	**Céltartalékok**	**606 539**	**0**	**606 539**	számított
F	**Kötelezettségek**	**8 338 659**	**155 408**	**8 183 251**	
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	arány
I	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	862 370	12 345	850 025	arány
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 576 289	143 063	7 433 225	arány
2	Rövid lejáratú hitelek	104 740	1 952	102 788	arány
3	Vevőktől kapott előlegek	6 252	117	6 135	arány
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	229 769	4 282	225 487	arány
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 700 295	106 237	5 594 058	arány
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 635 233	30 476	1 604 757	arány
G	**Passzív időbeli elhatárolások**	**735 937**	**13 716**	**722 221**	
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	arány
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 096	188	9 908	arány
3	Halasztott bevételek	725 841	13 528	712 313	arány
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		**13 459 935**	**226 794**	**13 233 141**	

10. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023 II. félévi hulladékgazdálkodási intézményi részlevékenységének eredménykimutatás adatai.

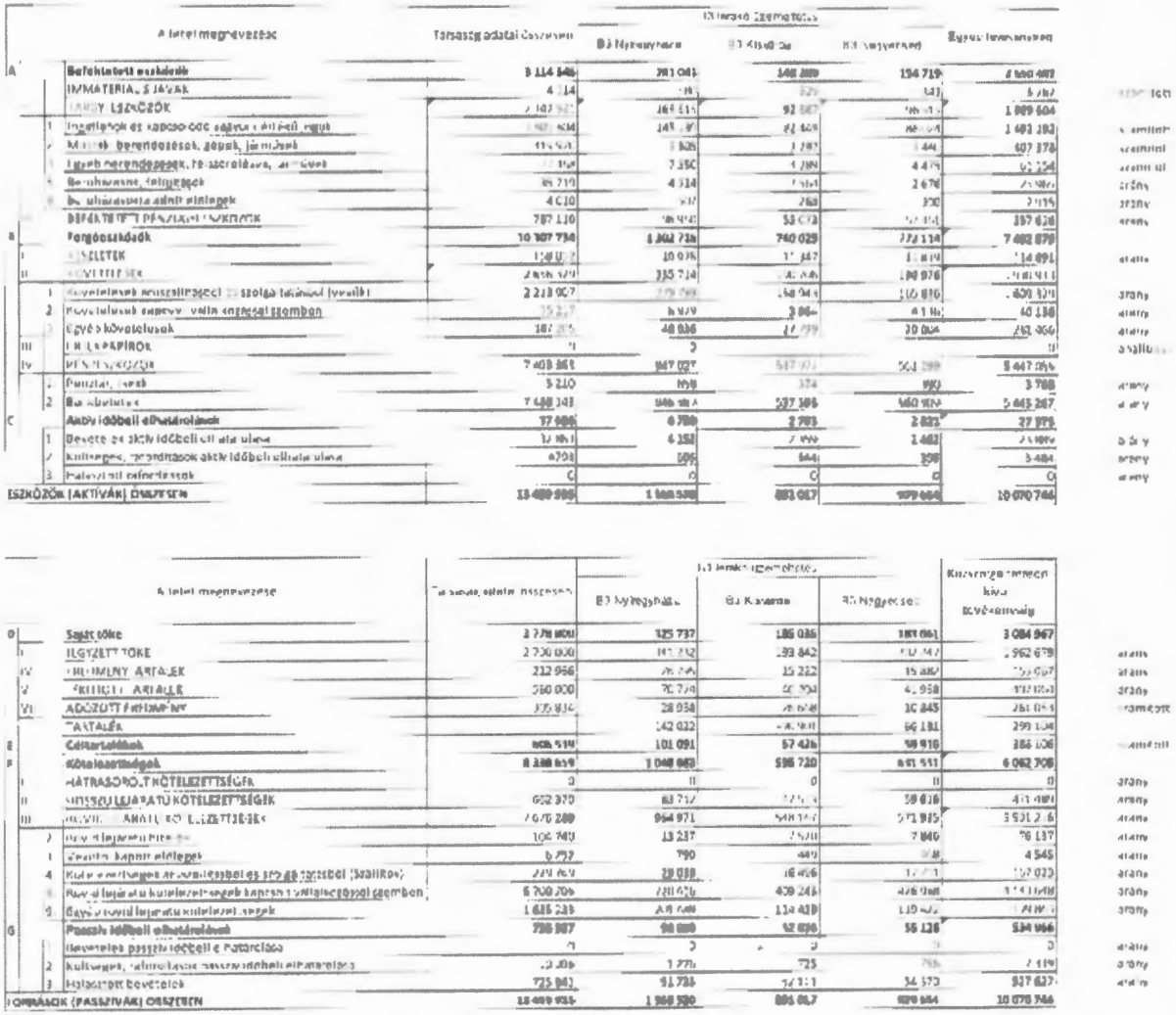
adatok e Ft-ban

2023 július 1 - 2023 december 31

			A tétel megnevezése	összesen	Hulladékgazdálkodás intézményi részlevékenység	Egyéb tevékenység	
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	107 386	5 654 568	s
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0			
			Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**5 761 954**	**107 386**	**5 654 568**	s
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-945	0	-945	s
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	s
			Aktivált saját teljesítmények értéke (= 03-04)	**-945**	**0**	**-946**	s
	II.		**Egyéb bevételek**	**126 996**	**0**	**126 996**	s
			- ebből: eszközök értékesítése	0	0	0	s
		25	Anyagköltség	615 503	14 515	600 988	s
		26	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	17 276	1 700 125	s
		27	Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	937	417 153	s
		28	Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0	26 102	s
		30	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 356	0	48 356	s
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**2 825 452**	**32 728**	**2 792 724**	s
		11	Bérköltség	1 664 884	35 156	1 629 728	s
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	196 906	4 126	191 780	s
		12	Bérjárulékok	229 997	5 065	224 932	s
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 090 787**	**44 347**	**2 046 440**	s
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**79 307**	**686**	78 621	s
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**444 346**	**8 265**	**436 081**	s
			- ebből: értékvesztés	11 947	0	11 947	s
	A		**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I - VIII.)**	**448 113**	**21 360**	**426 753**	s
		15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	73 564	0	73 564	
			ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	73 564	0	73 564	
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	146 643	0	145 643	s
			ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	216	s
			- ebből: árfolyamnyereség	0	0	0	
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**220 423**	**0**	**220 423**	s
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	63 410	s
			ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	11 127	s
			- ebből: árfolyamveszteség	0	0		
	X.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**74 537**	**0**	**74 537**	s
	B.		**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**145 886**	**0**	**145 886**	s
	C		**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**593 999**	**21 360**	**572 639**	s
		XI.	**Adófizetési kötelezettség**	288 165	827	287 538	s
	D		**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - XI.)**	**305 834**	**20 733**	**285 101**	s
			Árbevétel arányos megoszlás %	100%	1.86%	98.14%	

II. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. II. félévi B3 alkategóriájú hulladéklerakó mérleg adatai lerakónként:

adatok e Ft-ban



ÉAK Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

12. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. II. félévi B3 alkategóriájú hulladéklerakó eredménykimutatás adatai lerakónként:

adatok e Ft-ban

2023.július 1 - 2023. december 31

		A tétel megnevezése	Társaság adata összesen	B3 lerakó üzemeltetés			Egyéb tevékenység	
				B3 Nyíregyháza	B3 Kisvarsány	B3 Nagyecsed		
	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	765 925	420 451	387 109	4 188 469	s
	02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0					
I		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 761 954**	**765 925**	**420 451**	**387 109**	**4 188 469**	s
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-945	0			-945	s
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0			0	s
II		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**-945**	**0**	**0**	**0**	**-945**	s
III		**Egyéb bevételek**	**126 996**	**0**	**0**	**0**	126 996	s
		- ebből visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	s
	05	Anyagköltség	615 503	26 261	7 791	8 378	573 073	s
	06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	339 301	204 109	221 765	956 226	s
	07	Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	193 954	100 038	96 146	27 952	s
	08	Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0			26 102	s
	09	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	48 356	0			48 356	s
IV		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**2 825 452**	**559 516**	**311 938**	**326 289**	**1 631 709**	s
	10	Bérköltség	1 664 884	89 554	35 335	33 035	1 506 960	s
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	9 721	3 260	3 362	179 563	s
	12	Bérjárulékok	229 997	11 944	4 825	4 151	209 077	s
V		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 090 787**	**111 219**	**43 420**	**40 548**	**1 895 600**	s
VI		**Értékcsökkenési leírás**	**79 307**	**6 581**	**1 392**	**1 257**	70 077	s
VII		**Egyéb ráfordítások**	**444 346**	**59 054**	**32 437**	**29 860**	**322 995**	s
		- ebből értékvesztés	11 947	0	0	0	11 947	s
A		**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VII.)**	**448 113**	**33 555**	**31 264**	**-10 845**	**394 139**	s
	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	73 564	0	0	0	73 564	
		- ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	73 564	0	0	0	73 564	
	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét	146 643	0	0	0	146 643	s
		ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0	
	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	0	0	216	s
		- ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	
VIII		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**220 423**	**0**	**0**	**0**	**220 423**	s
	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	0	0	63 410	s
		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	
	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	11 127	0	0	0	11 127	s
		- ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	
IX		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**74 537**	**0**	**0**	**0**	**74 537**	s
B		**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**145 886**	**0**	**0**	**0**	**145 886**	s
C		**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A + B.)**	**593 999**	**33 555**	**31 264**	**-10 845**	**540 025**	s
		Adófizetési kötelezettség	288 165	4 597	4 596	0	278 972	s
D		**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C - X.)**	**305 834**	**28 958**	**26 668**	**-10 845**	**261 053**	s
Árbevétel arányos megoszlás %			100%	13,29%	7,30%	-1,72%	72,69%	

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. éves beszámolójáról

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az **ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2023. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 13 459 935 E Ft, az adózott eredmény 315 490 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,

minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafusa, valamint annak felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 1-3. paragrafusai (együtt: Előírások") alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített szamviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 4. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- A kötelezett Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek.
- Az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciós árazás biztosítja a hulladékgazdálkodási feladatok ellátáshoz kapcsolódó tevékenységek és kötelezettségek további tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.
- Véleményünk szerint az éves beszámoló kiegészítő mellékletében 1.sz. melléklet - bemutatott, tevékenységenként szétválasztott mérlegeket és eredménykimutatásokat a Szt.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

előírásaival, valamint a kötelezett számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban állították össze.

Nyíregyháza, 2024. április 29.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ Kft.
4400 Nyíregyháza Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Piroska Sándorné
PV AUDIT Kft
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részeleme ire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Üzleti Jelentés

2023

Ügyvezető:

Éberhardt Gábor

301

TARTALOMJEGYZÉK

1. BEVEZETŐ 3
2. TÁRSASÁG ADATAI 5
3. GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI TELJESÍTÉS 7
3.1. Bevételek 7
3.2. Költségek és ráfordítások alakulása 13
3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások 13
3.2.2. Személyi jellegű, egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítások 20
3.2.3. Költségösszetétel 24
4. PÉNZÜGYI HELYZET 31
4.1. Kintlévőség alakulása 2023.12.31-én 31
4.2. Szállítói kötelezettség alakulása 2023.12.31-én 31
4.3. Hitelállomány 32
4.4. Követeléskezelés 32
5. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 33
6. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA 36
7. 2023. ÉVI TEVÉKENYSÉGEINK, SZOLGÁLTATÁSAINK ÉRTÉKELÉSE 37
8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK 52

1. BEVEZETŐ

Tisztelt Taggyűlés!

A 2023. évi üzleti tervünk úgy készült, hogy a készítés időpontjában csak az első félévre tervezett bevételeink voltak jó közelítéssel ismertek, mivel az ágazat 2023. II. félévétől gyökeres átalakulás előtt állt.
A hulladékgazdálkodás rendszere 2023. évben alapjaiban változott meg: I. félévben még az NHKV volt a felelős a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás irányításáért és finanszírozásáért. A II. félévtől azonban az állami hulladékgazdálkodási feladatok ellátását az ország teljes területén a MOL Nyrt., mint 35 évre szerződött koncesszor végzi.

Az I félév közszolgáltatási árbevételét az NHKV Zrt. 2023. januárjában kiközölte, majd a záró elszámolás szeptemberben meg is történt.

2023.07.01-je óta az országos hulladékgazdálkodási rendszert a MOL Nyrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. A MOHU-MOL üzleti modellje alapján – követve az állami közfeladat hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységének jogszabály általi elkülönítését - a hulladékgazdálkodás alapvetően két ágra oszlik: a lakossági közszolgáltatásra és az intézményi piaci jellegű szolgáltatásra.
Ezen túlmenően a MOL külön szerződés keretében piaci alapon (hatósági áron) vásárol Társaságunktól hulladék kezelési (válogatás) ártalmatlanítási (kezelés és lerakás) és hasznosítási (komposztálási) szolgáltatásokat is.
2023. II. félév adatai alapján látható, hogy az alvállalkozói díjakat a MOHU a korábbi finanszírozási adatokból, a korábbi mennyiségi adatokra osztva kalkulálta, így azok kellő mértékben fedezik Társaságunk költségeit.
Pozitív változást jelent, hogy a MOHU havi elszámolás alapján fizeti az alvállalkozói díjakat, továbbá jelenleg a teljes szerződéses összeg havi rendszerességgel kiszámlázható, és határidőre be is érkezik. A biztos finanszírozással a Társaság likviditási helyzete jelenleg nincs veszélyben: jelenlegi feltételek mellett az új rendszer jól kiszámítható, stabil működést ígér.
Koncesszión kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítása és kezelése, melyet továbbra is piaci alapon végez az EAK Nonprofit Kft.

A fentiek alapján 2023. év I. félévében bevételünk döntő része az állami tulajdonú NHKV Zrt-től, majd a II. félévben a MOHU-MOL Zrt.-től, - közvetlenül vagy régiókoordinátorain keresztül közvetetten - származott. Ezen bevételeken túlmenően társaságunk jelentős állami, ill. önkormányzati forrást vagy támogatást nem kapott, a fennálló beruházási hitelen túlmenően hitelt nem vett igénybe.

A koncessziós rendszerre történő átállás során stabilitást jelentett az a tény, hogy Társaságunk rendelkezik a teljes vertikumú 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 tudja az EAK Nonprofit Kft.

Az általános magyarországi üzleti környezetből fakadóan 2023 évben jelentősen nőttek költségeink 2022. évhez viszonyítva, azonban azok értéke nem érte el a tervezett szintet. A főbb költség-elemek a munkabér, az energia és az alkatrész költségek voltak.

Az üzleti terv a bérköltségek inflációkövető emelését tartalmazta, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beinduló új létesítmények erőforrás igényéhez – jelentős létszámbővítést is tartalmazott, mely csak a IV. negyedévben realizálódott, és akkor is a tervezettnél alacsonyabb mértékben, így a bérköltség a tervezett szint alatt maradt.

Energiafogyasztásunk (döntően villamosenergia) költsége és az üzemanyag költségünk valamivel terv alatt realizálódott, mivel itt is csak a II. félévben (sőt, leginkább az utolsó negyedévben) léptek be az új beruházások.
Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nem volt mód, mivel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás színvonalán (ill. a finanszírozó által meghatározott feladatokon) nem csökkenthetünk, mivel a meghatározott díjak adott szolgáltatási elemekhez és célértékekhez kötöttek.

A lezárt KEHOP programban elkészült gépek és létesítmények üzemeltetésbe vétele is csak a III. negyedévet követően történt meg, melyek eredményeként a Társulás felé az I. félévhez képest magasabb- bérleti díjat fizetett meg Társaságunk. További bérleti díjat fizetett meg Társulásunk a hulladéklerakók infláció miatt csökkent rekultivációs és utógondozási alapjának szinten tartása érdekében.

Tekintettel Társaságunk különböző forrásból ill. jogcímen kapott bevételeire, Társaságunk jogszabály alapján szétválasztott beszámoló készítésére kötelezett, mely tevékenységenként külön mutatja be 2023. év I. félévére a közszolgáltatásból, a közszolgáltatáson kívüli tevékenységből üzemeltetéséből származó költségeket és bevételeket. 2023. II. félévére pedig három tevékenységre vonatkoztatva (hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység és B3 alkategóriájú lerakó üzemeltetőjeként) kellett szétválasztott beszámolót készíteni Társaságunknak.

2023-ban célunk volt, hogy sikeresen integrálódjunk a koncesszori rendszerbe, továbbá hogy - a koncessziós társaság finanszírozása mellett - az ÉAK Nonprofit Kft. piaci értékét folyamatosan növeljük a tulajdonosi vagyon megtartása és gyarapítása érdekében.

Nyíregyháza, 2024. április 29.

Éberhardt Gábor
ügyvezető
ÉAK Nonprofit Kft.

2. TÁRSASÁG ADATAI

A Társaság cégneve: **ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.**

A Társaság székhelye: **4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.**

A Társaság telephelyei:

Központi telephely	Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Hulladéklerakó	Nyíregyháza - Külterület 02354/5 hrsz.
Hulladéklerakó	Nyíregyháza-Oros, Szállási út 72.
Hulladékudvar	Nyíregyháza, Korányi I. u. 3.
Hulladékudvar	Nyíregyháza, Kerék u. 1.

A Társaság fióktelepei:

Hulladéklerakó	Nagyhalász-0346/1 hrsz.
Hulladéklerakó	Kisvárda - Külterület 068/17 hrsz.
Hulladéklerakó	Nagyecsed - Külterület 0188/19 hrsz.

A tulajdonosok neve (cégneve), székhelye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.

Mérleg összetétel

(e Ft-ban)

Eszközök	*2022*	*2023*	*Források*	*2022*	*2023*
Befektetett eszközök	2 964 561	3 114 545	Saját tőke	3 463 310	3 778 800
Készletek	144 098	158 052	Céltartalékok	390 000	606 539
Követelések	764 149	2 656 329	Kötelezettségek	6 190 071	8 338 659
Pénzeszközök	5 229 455	7 493 353	Passzív időbeli elhatárolás	702 238	735 937
Aktív időbeli elhatárolás	1 643 356	37 656			
Eszközök összesen	***10 745 619***	***13 459 935***	***Források összesen***	***10 745 619***	***13 459 935***

A mérlegfőösszeg a bázishoz képest jelentős 2 714 316 eFt növekedést mutat. Eszköz oldalon a befektetett eszközök növekedése a megvalósított beruházásoknak köszönhető, mely már évek óta egy kívánt változást hozott, mely szerint a tárgyévben nagyobb mértékű volt a fejlesztés, mint az elszámolt értékcsökkenési leírás.
A forgóeszközök mindegyike jelentős mértékben nőtt, melyek közül a követelések háromszoros, de pénzeszközök is több mint 40%-os mértékben, kétmilliárd forintot meghaladóan nőttek.

A követelések növekedésének oka, hogy előző évben az NHKV elszámoló számláját a mérlegkészítés időpontjáig csak elhatárolással tehettük be az éves bevételek közé, mert még az elszámolások csak mérlegkészítést követően készültek el, és így a számla is. Az év második felétől fennálló új rendszerben viszont a szerződéseknek megfelelően, néha kisebb csúszásokkal, de minden 2023. évi árbevétel mérlegkészítésig számlázásra került, így vagy a pénzeszközöket (amennyiben már kifizetésre is került), vagy a követeléseket gyarapította.

Forrás oldalon szintén minden elem növekedést mutat. A saját tőkében csak az adózott eredmény növekedése jelentkezik. A saját tőkén belül további átrendeződés, hogy korábban képzett fejlesztési tartalékot oldottunk fel, és 2023-as évben pedig további jelentős mértékben képeztünk új fejlesztési tartalékot. Ennek megfelelően az átvezetések megtörténtek a lekötött tartalék és az eredménytartalék között. Céltartalékok között kimutatott növekedés az utógondozásra, valamint további nagyobb jövőbeni költségek fedezetére képezett összegek eredményezik.

A kötelezettségek növekedése főként kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség növekedéséből adódik. A passzív időbeli elhatárolások között kimutatott növekedés nem számottevő, itt főként a korábban átvett és halasztott bevételként nyilvántartott összeg és több időszakot érintő, de később számlázott 2023. évben figyelembe vett költségek és ráfordítások találhatók.

3.1. Bevételek

A társaság tevékenységeinek bevételei az első félév vonatkozásában a megszokott rend szerint a Szolgáltatási Igazgatóságnál jelentkeztek. Így ide könyveltük a teljes közszolgáltatásért járó szolgáltatási díj 100%-át, mivel annak összetételéről és tevékenységenkénti összegeiről (százalékáról) 2023 év első felére adattal rendelkeztünk. Ennek alapján a vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelésért járó díjat sem tudtuk meghatározni és a Műszaki Igazgatósághoz közvetlenül lekönyvelni. A műszaki igazgatóság árbevételt csak a költségek arányában a tevékenységi eredmény táblázatában, mint társüzemi átadás jelenítettük meg.
A második félévre vonatkozóan bevételeinket mind terv szinten, mind megvalósulásban a megkötött szerződéseknek megfelelően a felmerülés helyén mutatjuk ki.

Szolgáltatási Igazgatóság árbevétele:

Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezése szerint a közszolgáltatási díj számlázására, beszedésére és behajtására a 2023. első félévében az állami Koordináló szervezet, az NHKV Zrt. volt jogosult. A Koordináló szervezet a feladatellátásért szolgáltatási díjat fizetett a közszolgáltatónak. Mértékét a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2006 (V.24.) NFM rendelet szabályozza, melynek értelmében a díj számítása a Társaságunk előző évi önköltsége és az országos átlag-költségek 80-20%-os arányban történő alapul vételével történt.

2023. július 1. napjától a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás állami közfeladat, mely feladatot az állam koncesszióba adta. A koncessziós társaság a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. (a továbbiakban: MOHU). Társaságunk a MOHU által kijelölt Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződéseiből adódóan látja el a közszolgáltatási résztevékenység körébe tartozó feladatellátást.
A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás 2023. második féléves árbevétele a MOHU által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódott.
Figyelembe véve, hogy a MOHU a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elválasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele a második félévtől kizárólag a gyűjtés díjat tartalmazza, eltérően a korábbi években egyösszegben kapott szolgáltatási díjjal.
Az elvégzett feladatok elismeréséből, illetve a második félévben gyűjtésre került hulladék mennyiségből adódóan a Társaságunk összes árbevételének 62,6 %-át kitevő közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele a tervezett árbevételt meghaladóan realizálódott.
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 közszolgáltatás mennyisége után realizálódó bevételt tartalmazza.

A gyűjtőedények bérbeadásánál az év közben történő jelentős változtatás nem volt jellemző, ebből adódóan ezen tevékenység árbevétele a bérleti díj emelkedésének mértékével, a tervezett szintet kis mértékben meghaladóan valósult meg.
A gyűjtőedény optimalizálások és cserék, a vegyeshulladék gyűjtő edényre felhelyezésre kerülő azonosító matricák használata, a fokozott gondossággal ellenőrzött gyűjtőedény rongálódások, valamint a használt gyűjtőedények beszerzési árainak emelkedéséből adódó jelentős mennyiségi visszaesés eredményeként a raktárunkban értékesített gyűjtőedény darabszám és annak árbevétele a tervezett szint alatt teljesült.

A hulladékszállítás egyéb árbevétele 2023.07.01. napjától a hulladékudvarok és az ÜHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a MOHU által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel, valamint a létesítményekből történő hulladék elszállítás. Figyelembe véve, hogy ezen a bevételi soron ez a bevétel új elemként jelenik meg a 2023. év második félévében, a tevékenység bevétele a tervezett szintet jelentősen meghaladó mértéket valósult meg.

Összességében a szolgáltatási igazgatósághoz tartozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és egyéb szolgáltatási feladatok ellátása az egész szolgáltatási területre vonatkozóan biztosításra került. Az igazgatóság árbevétele a 2022. évi tény bevételt jelentősen (9,39 %) meghaladó mértékben, a 2023. évre tervezett szintet 1,88 %-kal meghaladva valósult meg.

A szolgáltatási bevételeink összetétele 2023. második félévtől:

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 értékesítés	Raktárból értékesített gyűjtőedények	Értékesített gyűjtőedény db 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)

Műszaki Igazgatóság árbevétele:

A Műszaki Igazgatóság árbevétele több részből tevődik össze, egyrészről a három hulladéklerakó depóniáinkon elhelyezett hulladékok ártalmatlanítási, az inert hulladékok kezelési díjaiból, valamint a kezelt és értékesített szelektív hulladékok hasznosításra történő átadásából, továbbá a zöldhulladék kezelés/hasznosítás és komposzt értékesítés díjaiból, utolsó sorban pedig egyéb bérleti díjakból.

Az üzleti partnereinktől származó hulladékok mennyisége megnövekedett, így magasabb szintű árbevételt értünk el az ipari és inert hulladék kezelés területén.
A papír haszonanyag világpiaci felvásárlási ára az év első felében emelkedett, az egyéb haszonanyagok ára viszont csökkent (műanyag, fém, üveg) a tervezett egységárakhoz képest, a pozitív és negatív változásokat az értékesítési bevételeink is lekövették.

2023. július 01. napjától az igazgatóság árbevételének legnagyobb részét a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel megkötött - továbbiakban részletezett - hulladékkezelési,

ártalmatlanítási alvállalkozói szerződések teljesítéséből tevődött össze. 2023. július 01. napját követően Társaságunk szelektív hulladék értékesítési tevékenységet nem végzett. Összességében a műszaki igazgatósághoz tartozó hulladékkezelési és egyéb szolgáltatási feladatok ellátásával, az árbevétel a 2023. évre tervezett szintet 2,99 %-kal meghaladva valósult meg.

A Műszaki Igazgatóság fő bevételeink összetétele 2023. II. félévtől:

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).

Központi Igazgatás árbevétele:

A Központi Igazgatás árbevételeként tervezett és teljesített tevékenységek főként PR területhez kapcsolódnak. Kiemelt feladatunknak tartjuk továbbra is a szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő rendezvényeinket, akcióinkat. Továbbá itt szerepel azon eszközeink hasznosítása, melyet átmenetileg a tevékenységünkhöz nem tudunk felhasználni. Az év második felétől szervezeti felépítés miatt az ügyfélszolgálati tevékenységek bevétele is itt jelentkezik. Ezeket a szerződéseket a régiókoordinátorokkal tudtunk megkötni, ügyfélszámra lebontva a két koordinátor területén más-más árral.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeink között szerepel az előző évben elszámolt értékvesztés visszaírása, mely az előző évekhez képest kisebb mértékben realizálódott. Itt kerül kimutatásra továbbá a káreseményekkel kapcsolatosan kapott kártérítés, a behajtott késedelmi kamatok és fizetési meghagyások költségeinek megtérített összege. Jelentősebb tétel egy hosszú ideje elhúzódó peres ügy pozitív kimeneteleként megfizetett követelés, mely visszaírásra került.

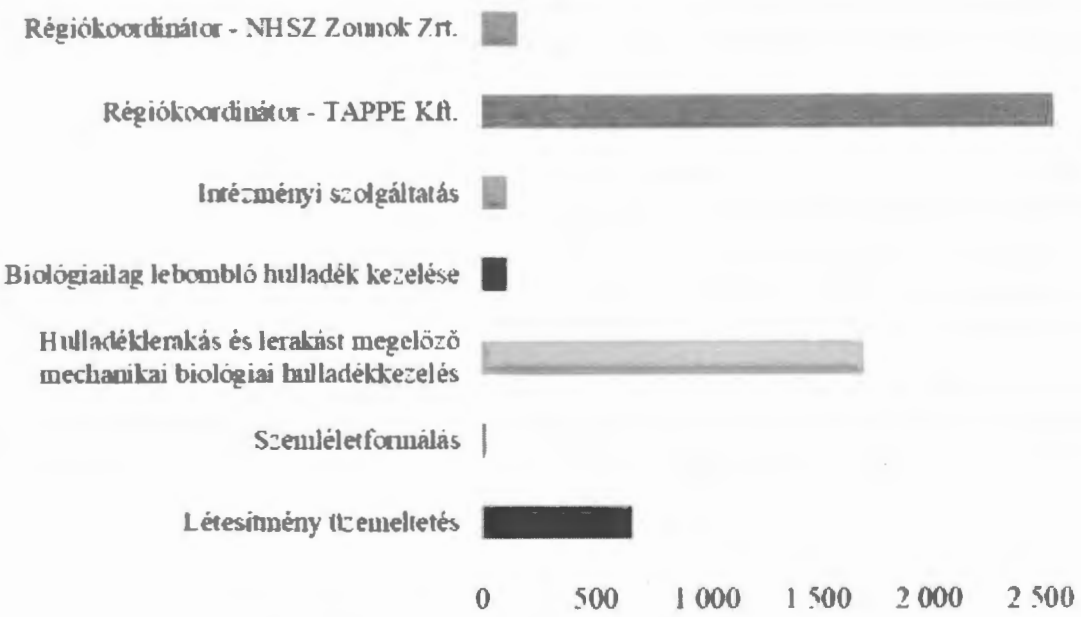
Pénzügyi bevételek

Pénzügyi bevételeink nagy része a kamatjellegű bevételek elszámolásához kapcsolódik, kisebb része pedig a devizás tételek (EUR elszámolású vevő ill. szállító) realizált árfolyamnyereségéből származik. Ezen a soron megnövekedett értékek a folyamatosan növekvő kamatlábaknak köszönhető.

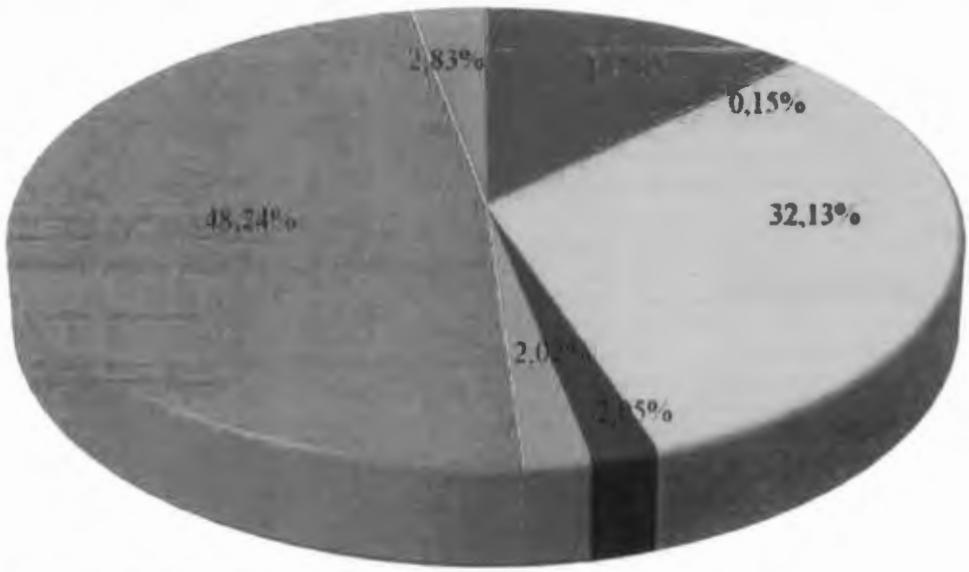
Bevételek (e Ft-ban)

Ágazat	*2022. tény*	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
Szolgáltatási Igazgatóság					
Közszolgáltatás koncesszió keretében végzett szolgáltatás	6 613 593	6 991 230	7 081 193	107,07%	101,42%
Nyergyhaza ipari hulladék gyűjtés	103 049	171 250	77 877	75,57%	45,48%
Kisvárda ipari hulladék gyűjtés	29 503	32 000	28 755	97,46%	89,86%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	48 770	52 000	34 770	71,29%	66,87%
Gyűjtőedényzet bérlet	37 486	35 200	36 469	97,29%	103,61%
Raktári értékesítés	53 413	60 000	47 663	89,22%	79,44%
Hulladékszállítás egyéb árbevétele	8 682	71 239	235 329	2710,54%	330,34%
Összesen	**6 894 500**	**7 402 919**	**7 542 056**	**109,39%**	**101,88%**
Miszlai Igazgatóság					
Nyergyhazi lerakó ártalmatlanítás	146 161	617 330	848 225	580,34%	137,41%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	73 811	370 300	461 839	625,70%	124,72%
Nagyecsedi lerakó ártalmatlanítás	70 397	318 127	430 877	612,07%	135,44%
Elkezelés nem hulladék	182 217	100 000	107 130	58,79%	107,13%
Egyéb elkezelés	91 442	695 658	566 171	619,16%	81,39%
Vámgarancia	0	654 200	566 050	0,00%	86,53%
Közszolgáltatás keretében papír hull értékesítés	125 064	8 000	14 967	11,97%	187,09%
Ipari papír hulladék értékesítés	129 760	20 000	28 021	21,59%	140,11%
Közszolgáltatás keretében műanyag hull értékesítés	400 362	97 000	83 334	20,81%	85,91%
Ipari műanyag hulladék értékesítés	10 532	5 000	1 853	17,59%	37,06%
Közszolgáltatás keretében fém hull értékesítés	48 323	20 000	16 298	33,73%	81,49%
Ipari fém hulladék értékesítés	7 165	7 000	3 225	45,01%	46,07%
Üveg hulladék értékesítés	6 151	4 500	3 181	51,72%	70,69%
Zöld hulladék hasznosítás	3 689	4 000	3 555	96,37%	88,88%
Egyéb árbevétel	57 761	170 230	49 086	84,98%	28,84%
Összesen:	**1 352 835**	**3 091 325**	**3 183 812**	**235,34%**	**102,99%**
Központi Igazgatás					
Egyéb árbevétel	8 507	8 000	121 224	1424,99%	1515,30%
Összesen	**8 507**	**8 000**	**121 224**	**1424,99%**	**1515,30%**
Árbevétel összesen	**8 255 842**	**10 502 244**	**10 847 092**	**131,39%**	**103,28%**
Egyéb bevétel	170 170	60 000	146 757	86,24%	244,60%
Pénzügyi bevétel	262 030	250 000	313 661	119,70%	125,46%
Bevétel összesen	**8 688 042**	**10 812 244**	**11 307 510**	**130,15%**	**104,58%**

Árbevétel szerződésenként (II. félév)
(millió Ft)



Árbevétel megoszlása szerződésenként



3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításainkat az előző évek figyelembevételével és az előttünk álló feladatokkal terveztük. A készletezés minimális mértékű volt a költségek optimalizálása miatt. Ezt kellett követnünk ebben az évben is. Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez képest igaz növekedést mutatnak, de a nagy összegű emelkedéseknek a bevétel oldalon is meg van a hatása (I. félév: haszonanyag).

3.2.1.1. Költségelemek jelentős összetevői:

- *Javítási, fenntartási anyag, eszköz:*
  A vásárolt anyagok közül jelentős költséget képvisel a javítási és segédanyagok beszerzése. Ezek a költségek nagymértékben függnek a forint-euro árfolyam alakulásától. A tevékenység végzéséhez elengedhetetlen javítások nagy részét saját műhelyünkben végezzük. Költségeink előző évhez képest jelentősen emelkedtek, de még így sem érték el a tervezett szintet. Sajnos eszközeink jelentős része folyamatos karbantartást és nagymértékű alkatrészcseréket igényel.

- *Szelektív hulladék anyag költsége,*
  Ezen a soron az ipari eredetű szelektív hulladékért - legnagyobb részben papírhulladékért - kifizetett beszerzési árat számoljuk el. Ezek főként a megyében található nagyobb mennyiségben keletkező termelési csomagolási hulladékokért fizetett felvásárlási díjak voltak az I. félévben.
  A papírhulladék felvásárlásnál használt árképzésünk azonnal leköveti a piaci ármozgást. A tervezési időszakhoz képest az év folyamán begyűjtött/kezelt papírhulladék mennyisége csökkent, ezen aránnyal az anyagköltség is csökkent. A második félévtől megváltozott jogszabályi feltételek mellett pedig már nincs ilyen jellegű költségünk sem, mivel a MOHU közvetlenül köt szerződést korábbi partnereinkkel, így a kompenzációt is ő adja.

- *Üzemanyag:*
  Az üzemanyag felhasználásunk mennyisége tervszintű volt, mivel az elmúlt évekhez képest nem változott sem a tevékenységi terület sem a szolgáltatás színvonala. Az magas üzemanyag árak hatására sem kellett korlátozni tevékenységünket. Terv készítésekor az előző éves változások hatására kicsit borúlátónak bizonyultunk az árak tekintetében, mely szerencsére nem igazolódott be. Így mind előző évhez képest, mind a tervekhez képest költségben jelentős mértékű megtakarítást értünk el.

- *Munka-, védőruha.*
  Társaságunk 2023-ben az előző évekhez hasonlóan a saját munkavállalóinknak minden munka- és védőruha felhasználását, a közfoglalkoztatott létszámnak pedig a védőkesztyűt biztosította az előző évekhez hasonlóan. 2023. évben is Társaságunk nagy figyelmet fordított a biztonságos munkavégzéshez elengedhetetlen eszközök meglétére és azok folyamatos cseréjére

- *Energia (víz, gáz, villamos)*
  Ezen a soron a víz, villamos áram és a gázszolgáltatás közvetlenül az energiaszolgáltatótól beszerzett értékei szerepelnek. A válogató mű az egyik legnagyobb energia felhasználó egységünk. Ezeken a sorokon bekövetkezett növekedések az üzemanyag után talán a legdrasztikusabbak. Terv szinten ezen költségeinket a túlterveztük, melyek szerencsére nem igazolódtak be. Ehhez hozzájárult az is, hogy az új válogató gépsor a tervezetthez képest csak később kezdte el üzemszerű működését. Az energia költségek közül az elektromos és a gázenergia esetében külön táblázatban és diagrammal szeretnénk szemléltetni a változásokat a fejezet végén.

- *Nyomtatvány, irodaszer*
  Ezen a soron előző évhez hasonlóan szerepel a 2022. IV. negyedéves számla mellé NHKV által kiküldött matricák előállítási költsége, melyet társaságunk szerzett be, és viseli a költségeit. Kisebb részben a saját nyomtatvány és irodaszer költségünk terv szintű volt.

- *Bérleti díjak,*
  A különböző pályázati úton beszerzett eszközök Társulásnak fizetett díját és a közszolgáltatás végzéséhez elengedhetetlen eszközök bérleti díját tartalmazza. A társulásnál megképzett díj a felmerülő (értékcsökkenés) és jövőbeni költségekre (rekultiváció) megképzett összegeket tartalmazza. Ezen túl felülvizsgálatra került a bérleti díjban megképzett rekultivációs céltartalék, és a már leírt eszközök pótlási alapjának finanszírozására szolgáló inflációs növekedés is.

- *Szállítási költség*
  A költségnem legnagyobb részét az ipari eredetű papírhulladék hasznosításra történő fuvarozása tette ki az I. félévben, a hasznosításra átadott mennyiség csökkenésével a szállítási költségünk is csökkent.

- *Postai szolgáltatás:*
  Ezen szolgáltatási díjunk tervhez képest kis mértékben csökkent. Sok esetben keresnek minket elektronikus úton, melyre mi is ezen a módon válaszolunk. Továbbá egyre gyakoribb az elektronikus számlát választó ügyfelünk.

- *Karbantartás, javítás:*
  Ezen a soron a használt eszközök, járművek karbantartási költségei találhatók. Azokat a speciális idegen javításokat tartalmazza, melyeket saját műhelyünk nem tud elvégezni eszköz, vagy humánerőforrás hiány miatt. A tervezett érték egy részét a gördülő beruházáshoz kapcsolódó nagyjavítási költségek teszik ki, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás felé, így azok a közvetített szolgáltatások között kerültek kimutatásra. Másrészt tartalmazza a bevezetett új integrált irányítási rendszerünk személyre szabásának és a teljes szolgáltatási területre bevezetett telepítési, karbantartási költségét. A díjak jóval tervszint alatt teljesültek, mely javítások egy részét a jövőben igyekszünk pótolni, hogy eszközparkunk segítségével megbízható módon tudjuk teljesíteni szerződéses kötelezettségeinket.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek*
A költség legnagyobb része az elkülönítetten gyűjtött lakossági, együttes szelektív hulladék (Vegyes papír, PET, PE fólia, PP+HDPE, Fémcsomagolási, Italos karton, Üveg) válogatásából adódik. 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 épülő új válogatósor kivitelezési munkái miatt, a terv készítésekor csak az I. félévre terveztünk a kézi válogatás költségével. Viszont a kivitelezés mellett párhuzamosan sikerült üzemeltetnünk a régi válogatósort, illetve időközben az általunk vezényelt próbaüzem is elindult, ebből kifolyólag a kézi válogatás költségünk meghaladta a tervezett szintet.

- *Egyéb igénybevett szolgáltatás*
Ezen a soron jellemzően a felhasznált útdíj költsége, gépek, készülékek felülvizsgálati díja, üzemorvosi szolgáltatás, munka, - tűzvédelmi, -ADR szaktanácsadás, szennyvíz szolgáltatás díjai merülnek fel. A soron mutatkozó tervhez képest történő csökkenés oka az időben átnyúló esetlegesen a jövő évre halasztott igénybevételnek köszönhető.

- *Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)*
A lerakásra kerülő hulladék után fizetendő lerakási járulék elszámolása történik ezen a soron. A befizetett lerakási járulék az előző évek alapján változatlan áron és értékkel jelentkezett.

- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ennek a sornak a legjelentősebb értéke az NHKV által számlázott szelektív hulladék díja. A közszolgáltatás keretében gyűjtött és válogatott szelektív hulladék az NHKV tulajdona. Még 2023 év első felében is társaságunk értékesítette a teljes szelektív hulladék mennyiségét, de annak ellenértékéért kapott díj közvetetten az NHKV-t illeti meg, így annak értéke az általa megfizetett díjból levonásra került. Kisebbik rész az értékesített gyűjtőedényzet és zsák beszerzési ára.

- *Közvetített szolgáltatások:*
Ezen a soron jelentkeznek a más vállalkozásoknak továbbszámlázott rezsi költségek. Továbbá azok az igénybevett szolgáltatások, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás eszközein végzett felújítások során.

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban) 16

Megnevezés	*2022.évi tény*	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
Javítási és fenntartási anyag, eszköz	285 441	650 000	352 444	123,47%	54,22%
Szelektív hulladék anyagköltsége	62 311	5 000	2 131	3,42%	42,62%
Üzemanyag	700 884	800 000	642 120	91,62%	80,27%
Munkavédelmi költség	32 466	50 000	38 096	117,34%	76,19%
Energia (víz, gáz, villamos)	73 704	230 500	129 823	176,14%	56,32%
Nyomtatvány, irodaszer	24 677	30 000	31 116	126,09%	103,72%
Egyéb anyagköltség	10 909	16 600	11 854	108,66%	71,41%
„A" Anyagköltség összesen	**1 190 392**	**1 782 100**	**1 207 584**	**101,44%**	**67,76%**
Bérleti díjak	999 445	1 420 000	2 732 679	273,42%	192,44%
Szállítási költség	17 120	15 000	10 359	60,51%	69,06%
Postai szolgáltatás	5 719	7 000	6 917	120,95%	98,81%
Telefon, internet díj	9 851	11 820	11 011	111,78%	93,16%
Karbantartás, javítás	101 362	411 000	140 770	138,88%	34,25%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 474	2 500	4 211	170,21%	168,44%
Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek	539 834	340 000	568 516	105,31%	167,21%
Őrzés, védés	35 558	57 675	11 893	117,82%	72,64%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	129 676	308 000	161 637	126,96%	53,45%
„B" Igénybevett szolgáltatás összesen:	**1 841 039**	**2 572 995**	**3 680 993**	**199,94%**	**143,06%**
Hatósági díjak	7 903	12 000	11 842	149,84%	98,68%
Biztosítási díjak	22 197	26 000	31 958	143,97%	122,92%
Bankköltség	17 472	20 000	20 410	116,82%	102,05%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	816 637	840 000	792 762	97,08%	94,38%
„C" Egyéb szolgáltatások költsége	**864 209**	**898 000**	**856 972**	**99,16%**	**95,43%**
„D" Eladott áruk beszerzési értéke	**618 390**	**179 500**	**159 993**	**25,87%**	**89,13%**
„E" Közvetített szolgáltatás	**50 553**	**50 000**	**71 269**	**140,98%**	**142,54%**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	**4 564 583**	**5 482 595**	**5 976 811**	**130,94%**	**109,01%**

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	484 902	252 603	52,09%	150 301	94 213	62,68%	14 797	5 628	38,03%	650 000	352 444	54,22%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	5 000	2 131	42,62%	0	0	0,00%	5 000	2 131	42,62%
Üzemanyag	642 301	508 456	79,16%	153 860	128 857	83,75%	3 836	4 807	125,31%	800 000	642 120	80,27%
Munka-, védőruha	32 092	30 075	93,71%	9 023	5 108	56,61%	8 885	2 913	32,79%	50 000	38 096	76,19%
Energia (víz, gáz, villamos)	11 267	50 791	450,79%	172 342	71 799	41,66%	46 891	7 233	15,43%	230 500	129 823	56,32%
Nyomtatvány, irodaszer	26 539	28 235	106,39%	1 241	807	65,03%	2 220	2 074	93,42%	30 000	31 116	103,72%
Egyéb anyagköltség	14 104	7 456	52,86%	1 225	2 672	218,12%	1 271	1 726	135,80%	16 600	11 854	71,41%
„A" Anyagköltség össz.	**1 211 208**	**877 616**	**72,46%**	**492 992**	**305 587**	**61,99%**	**77 900**	**24 381**	**31,30%**	**1 782 100**	**1 207 584**	**67,76%**
Bérleti díjak	650 455	652 646	100,34%	769 194	1 838 901	239,07%	350	241 129	68894,00%	1 419 999	2 732 679	192,44%
Szállítási költség	417	147	35,25%	14 528	10 212	70,29%	55	0	0,00%	15 000	10 359	69,06%
Őrzés, védés	14 465	584	4,04%	28 885	30 685	106,24%	14 327	10 624	74,15%	57 675	41 893	72,64%
Javítás, karbantartás költségei	143 600	51 902	38,23%	227 594	73 608	32,34%	39 806	12 260	30,80%	411 000	140 770	34,25%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	15 000	7 195	47,97%	313 000	549 025	175,41%	12 000	12 296	102,47%	340 000	568 516	167,21%
Postai szolgáltatás	6 647	3 391	51,02%	0	0	0,00%	353	3 526	998,87%	7 000	6 917	98,81%
Telefon, internet díja	5 776	5 298	91,72%	1 589	1 290	81,18%	4 455	4 423	99,28%	11 820	11 011	93,15%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	300	0,00%	2 500	3 911	156,44%	2 500	4 211	168,44%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	189 872	62 086	32,70%	91 040	74 055	81,34%	27 088	28 196	105,20%	308 000	164 637	53,45%
„B" Igénybevett szolg.össz.	**1 026 232**	**786 249**	**76,62%**	**1 445 829**	**2 578 079**	**178,31%**	**100 934**	**316 665**	**313,73%**	**2 572 995**	**3 680 993**	**143,06%**
Hatósági díjak	6 922	4 207	60,78%	4 071	4 368	107,30%	1 007	3 267	324,53%	12 000	11 842	98,69%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	20 000	20 410	102,05%	20 000	20 410	102,05%
Biztosítási díjak	18 787	24 416	129,96%	1 547	2 131	137,75%	5 666	5 411	95,50%	26 000	31 958	122,91%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	0		0,00%	840 000	792 762	94,38%	0	0	0,00%	840 000	792 762	94,38%
„C" Egyéb szolg. költsége	**25 709**	**28 623**	**111,33%**	**845 618**	**799 261**	**94,52%**	**26 672**	**29 088**	**109,06%**	**898 000**	**856 972**	**95,43%**
„D" Eladott áruk besz. ért.	**50 000**	**42 139**	**84,28%**	**129 500**	**117 854**	**91,01%**	**0**	**0**	**0,00%**	**179 500**	**159 993**	**89,13%**
„F" Közvetített szolg. ért.	**20 000**	**35 000**	**175,00%**	**25 000**	**36 269**	**145,08%**	**5 000**	**0**	**0,00%**	**50 000**	**71 269**	**142,54%**
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**2 333 150**	**1 769 627**	**75,85%**	**2 938 938**	**3 837 050**	**130,56%**	**210 506**	**370 134**	**175,83%**	**5 482 595**	**5 976 811**	**109,01%**

3.4.1

3.2.1.2. Néhány nagyobb volumenű költségünk alakulása

Vásárolt anyagok (e Ft-ban)

	2023. évi terv	2023. évi tény	Index
Javítási anyagok	650 000	352 444	54,22%
Szelektív hulladék	5 000	2 131	42,62%
Egyéb anyagok	96 600	81 066	83,92%
Összesen	751 600	435 641	57,96%

Üzemanyag

		2023. évi terv	2023. évi tény	Index
Mennyiség	(liter) gázolaj	1 450 000	1 486 525	102,52%
Érték	(e Ft) gázolaj	794 600	637 256	80,20%
Beszerzési átlgár	(Ft/l) gázolaj	548	429	78,23%
Érték	(e Ft) benzin	5 400	4 829	89,43%
Érték	(e Ft) gáztöltet	0	35	
Összesen	(e Ft)	800 000	642 120	80,27%

Bérleti díjak

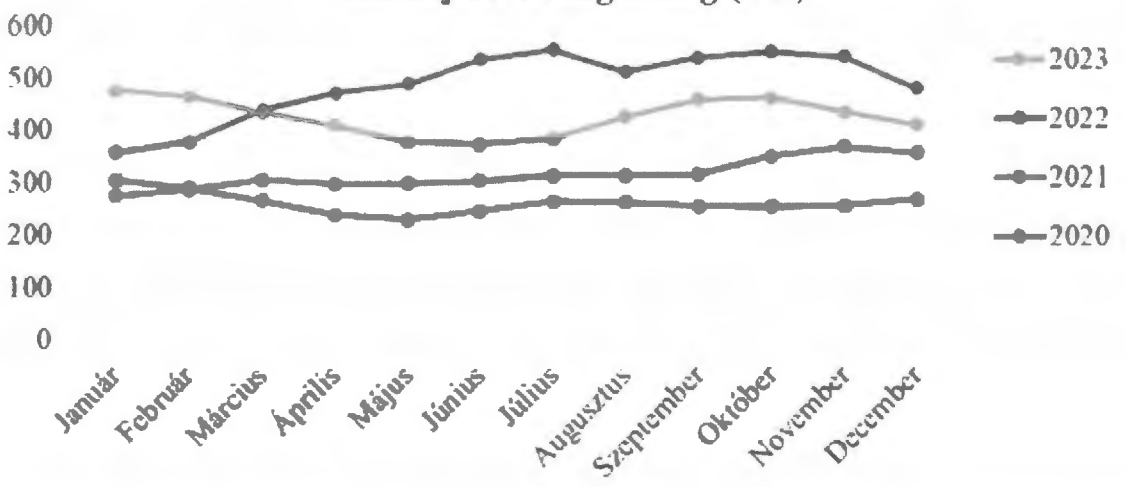
	2023. évi terv	2023. évi tény	Index
SZ-SZ-B M-i Sz. Társulás	1 415 000	2 674 018	188,98%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	0	52 750	
Egyéb bérlet	5 000	5 911	118,22%
Összesen	1 420 000	2 732 679	192,44%

Energia költségek

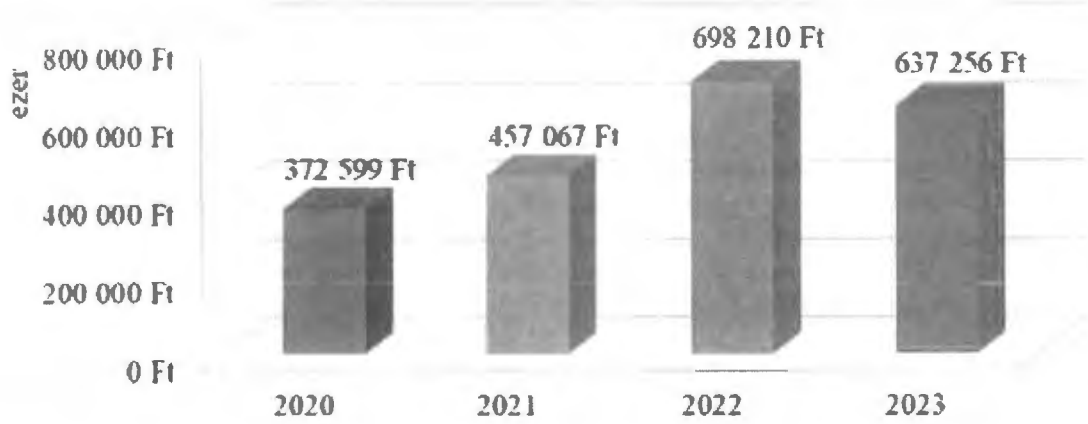
	2023. évi terv	2023. évi tény	Index
Villamos energia	189 970	111 012	58,44%
Gázenergia	35 530	17 531	49,34%
Vízfelhasználás	5 000	1 280	25,60%
Összesen	230 500	129 823	56,32%

Külön szeretnénk bemutatni két anyagfelhasználás kimutatását grafikusan is. Ezek költsége vagy akkora növekedést mutat, nagy jelentőségű az anyagköltségek alakulását tekintve. Az energia árak változása már tervezéskor ismert volt, viszont a válogatómű projekt csúszása miatt nem volt akkora felhasználásunk, mint amire tervezéskor számítottunk. Az üzemanyag ár tekintetében pedig várakozásunk nagyobb volt, terveinket az előző év alapján készítettük, így az üzemanyagár alakulása kedvezően befolyásolta ezen költségeinket.

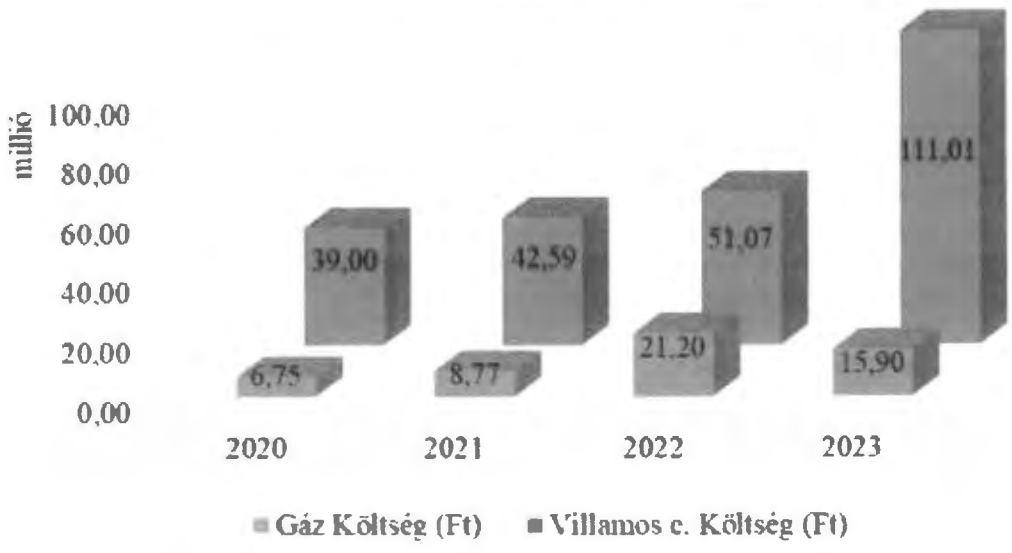
Gázolaj havi átlagköltség (Ft/l)



Éves üzemanyag felhasználás értéke (e Ft)



Energiaköltségek alakulása (millió Ft)



3.2.2. Személyi jellegű, egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítások

- *Bérköltség*
A 2023. évre tervezett hértömeg felhasználásunk az üzleti tervhez képest 95,89 %-on realizálódott. A tervhez való eltérésoka, hogy a Műszaki igazgatóság hulladékválogató csarnokába telepített új eszközeinek üzemeltetését saját létszám felvételével tervezetük megvalósítani. Az új üzemrész munkába állításának elhúzódásával viszont nem volt célszerű a létszámunk feltöltése, inkább alvállalkozó bevonásával üzemeltünk. A Szolgáltatási igazgatóság létszámában már megközelítőleg elértük azt az optimális létszámot, amely az átalakulást követően szükségessé vált. A hiányzó létszámot az egyszerűsített foglalkoztatottak foglalkoztatásával pótoltuk. A tavalyi év jó gazdálkodása folytán áprilisban januártól 16%, majd novemberben, áprilisra visszamenőleges hatállyal a tervezett szint elérése miatt 5%-os bérfejlesztést hajtottunk végre. A 2023-as gazdasági évben ismét sikerült rezsi támogatás címén a családok támogatására is figyelmet fordítanunk. A 2022-ben kialakult energiaválság, a megnövekedett energiaárak és az elszálló infláció miatt a családok jövedelmi helyzetében még 2023-ban is nagy volt a bizonytalanság. Ebből adódóan Társaságunk minden munkavállaló egy megjelölt hozzátartozója részére családtámogatásként 2023. decembere végén nettó 200.000.-Ft összeget biztosított egyéb jövedelem jogcímen.

- *Betegszabadság, táppénz:*
Hosszú-hosszú évek munkájának eredménye, hogy a betegszabadságra kiáramló juttatás, illetve a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás a tervezett összeget sem érte el. A 20,59%-os „megtakarítás" oka többek között a vonzó munkahelyi légkör megteremtése, az ösztönző rendszerünk megfelelő kialakítása, a régebbi dolgozók természetes „elhasználódása" következtében történő lemorzsolódást fiatal, agilis, képzett munkavállalókkal pótoljuk.

- *Egyéb személyi jellegű kifizetések:*
Az egyéb személyi jellegű kifizetések közé sorolt üzleti ajándék, reprezentáció, telefon magáncélú használatára fordítható költségek, valamint a munkavállalóknak juttatott „csekély értékű ajándék" összességét, illetve a munkavállalók munkába járásának költségeit tartalmazza általános esetben. A 2023-es évben ezen soron számoltuk el a „bérköltség" soron megtakarított, „rezsitámogatásként" fizetett juttatást. Minden dolgozó hozzátartozóján keresztül nettó 200.000.- Ft összeget kapott „utalvány" formájában. Ez a szokatlan kifizetési forma egyszerű adóoptimalizáció és az innovatív lehetőségek kiaknázásának következménye.
Társaságunk, munkavállalói részére az egyházi ünnepkörök idején szokásos ajándékot ad minden évben. A jogszabályi változások eredményeként ezek a juttatások külön korlátozásra kerültek. A terv készítésének időszakában még kerestük ezen juttatások kifizethetőségének lehetőségét, amit végül az egyéb személyi jellegű kifizetések soron a hozzátartozó részére tudtuk megvalósítani.

- *Munkáltatót terhelő SZJA*
Ezen a soron mutatjuk ki az egyéb személyi jellegű juttatásokat terhelő - munkáltató által fizetendő – személyijövedelem adóösszegét. A tervhez viszonyított 11,89%-os túllépés (5.230 e Ft) az év végén kifizetett rezsitámogatás után fizetendő szja miatt realizálódott.

- *Cafeteria*
  A tervezett összeg elmaradásának oka a fizikai létszám 100%-os feltöltésének elmaradása okozta.

- *Rehabilitációs hozzájárulás*
  A tervezett összeghez képest növekedést realizáltunk, amelynek oka, hogy csökkent a létszáma a rehabilitált munkavállalók számának, amely így növelte a tényleges hozzájárulás mértékét.

- *Egyéb járulékok*
  Ebben a sorban az Egyszerűsített foglalkoztatottak részére kifizetett juttatás közterhei vannak.

- *Értékcsökkenési leírás*
  Értékcsökkenés elszámolásában változás nem volt. Sajnos az év során megvalósított beruházások kisebb mértékűek voltak az a tervhez képest, valamint eszközeink nagy része időközben leírásra került (járművek, gépek).

- *Egyéb ráfordítás:*
  Az egyéb ráfordítások között legjelentősebb tétel az önkormányzatok és költségvetés felé elszámolt adók, járulékok. Továbbá jelentős összegű az elszámolt értékvesztés.

- *Pénzügyi ráfordítás*
  Ezen a soron a korábbi hitelkiváltás során keletkezett beruházási és fejlesztési hitelre fizetett kamat jellegű ráfordítások, továbbá a devizás ügyletek árfolyamvesztesége került kimutatásra. A banki kamatlábak drasztikus emelkedése eredményezi az összeg növekedését előző évhez, valamint tervhez képest is. Ennek ellentételezése viszont, hogy a hitelhez kapcsolódó kamat bevételként is jelentkezik, melyet az adott kölcsön után fizet a Társulás.

Személyi jellegű, egyéb-, értékcsökkenési leírás, pénzügyi-, és rendkívüli ráfordítások

(eFt-ban)

Megnevezés	*2022. évi tény*	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
„A" Bérköltség	**2 371 719**	**3 137 375**	**3 008 402**	**126,84%**	**95,89%**
Személygépkocsi használat	41	200	83	202,44%	41,50%
Betegszabadság, táppénz 1-3	43 249	57 200	45 125	105,03%	79,41%
Egyéb személyi jellegu	164 767	200 000	183 153	111,16%	91,58%
Munkáltatót terhelo SZJA	23 075	44 000	49 230	213,35%	111,89%
Cafetéria	125 953	198 000	171 207	135,93%	86,47%
„B" Egyéb személyi jellegű ráfordítás	**357 085**	**499 400**	**449 098**	**125,77%**	**89,93%**
Szociális hozzájárulási adó	296 351	418 000	379 548	128,07%	90,80%
Rehabilitációs járulék	35 721	43 560	39 056	109,34%	89,66%
Egyéb járulékok	3 238	4 400	4 333	133,82%	98,48%
„C" Bérjáruléknk	**335 310**	**465 960**	**422 937**	**126,13%**	**90,77%**
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	**3 064 114**	**4 102 735**	**3 880 437**	**126,64%**	**94,58%**
Értékcsökkenési leírás	**133 346**	**400 000**	**153 399**	**115,04%**	**38,35%**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**-2 869**	**10 000**	**-312**	**10,87%**	**-3,12%**
Egyéb ráfordítás	**519 355**	**360 000**	**530 987**	**102,24%**	**147,50%**
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	**3 719 684**	**4 852 735**	**4 565 135**	**122,73%**	**94,07%**
Pénzügyi ráfordítás	93 926	170 000	155 379	165,43%	91,40%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	**3 813 610**	**5 022 735**	**4 720 514**	**123,78%**	**93,98%**

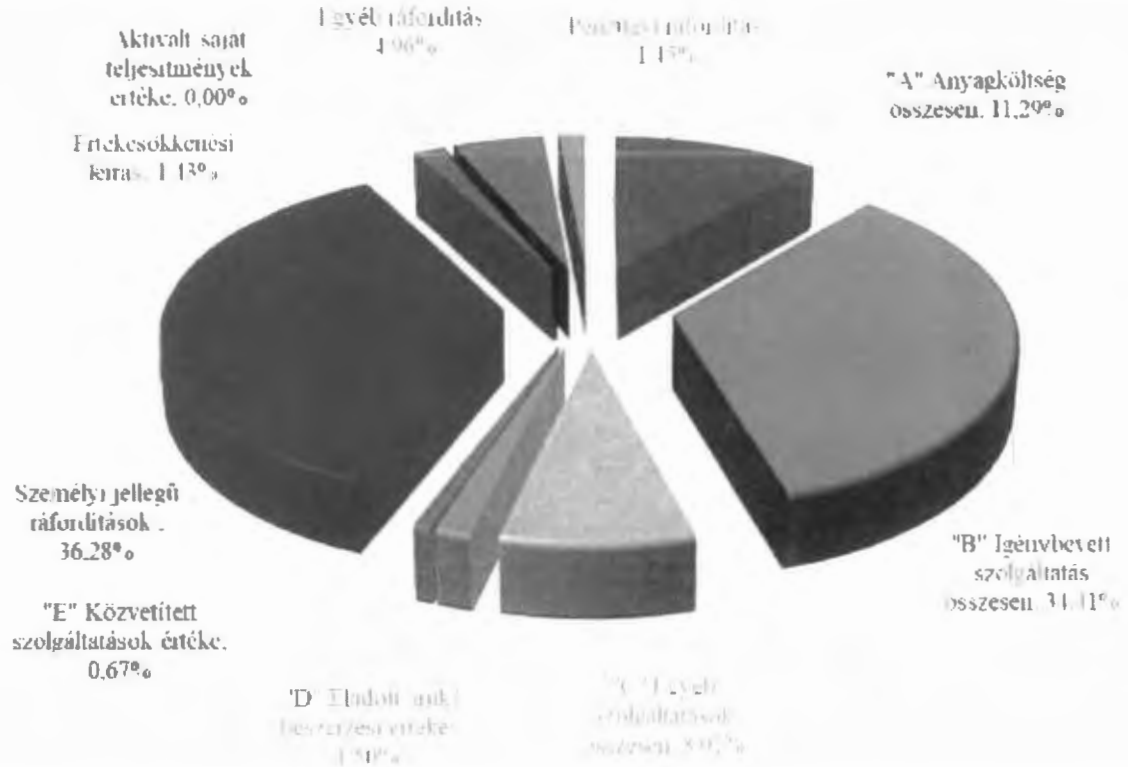
Személyi jellegu egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás

Megnevezés	*Hulladékgyűjtés és szállítás*			*Hulladékkezelő üzem*			*Központi igazgatás*			*Mindösszesen*		
	2023. évi terv	*2023. évi tény*	*index*	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*index*	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*index*	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*index*
„A" Bérköltség	**2 252 543**	**2 131 913**	**94,64%**	**533 362**	**407 707**	**76,44%**	**351 470**	**468 782**	**133,38%**	**3 137 375**	**3 008 402**	**95,89%**
Személygépkocsi használat	150	18	12,00%	50	0	0,00%	0	65	0,00%	200	83	41,50%
Betegszabadság, táppénz 1/3	45 982	35 562	77,34%	5 329	4 155	77,97%	5 889	5 708	96,93%	57 200	45 425	79,41%
Egyéb személyi jellegü	143 594	126 462	88,07%	34 001	25 683	75,53%	22 405	31 009	138,40%	200 000	183 153	91,58%
Munkáltatót terhelő SZJA	31 591	35 828	113,41%	7 480	6 115	81,76%	4 929	7 287	147,84%	44 000	49 230	111,89%
Cafetéria	142 158	133 801	94,12%	33 661	21 817	64,81%	22 181	15 589	70,28%	198 000	171 207	86,47%
„B" Egyéb szem. jell.ráford.	**363 475**	**331 671**	**91,25%**	**80 521**	**57 769**	**71,74%**	**55 404**	**59 658**	**107,68%**	**499 400**	**449 098**	**89,93%**
Szociális hozzájárulási adó	300 112	265 915	88,61%	71 061	52 183	73,43%	46 827	61 451	131,23%	418 000	379 548	90,80%
Rehabilitációs járulék	31 275	32 417	103,65%	7 405	3 320	44,83%	4 880	3 319	68,01%	43 560	39 056	89,66%
Egyéb járulékok	4 400	4 218	95,86%	0	115	0,00%	0	0	0,00%	4 400	4 333	98,48%
„C" Bérjárulékok	**335 787**	**302 550**	**90,10%**	**78 466**	**55 617**	**70,88%**	**51 707**	**64 770**	**125,26%**	**465 960**	**422 937**	**90,77%**
Személyi jell.ráford. A+B+C	**2 951 805**	**2 766 134**	**93,71%**	**692 349**	**521 093**	**75,26%**	**458 581**	**593 210**	**129,36%**	**4 102 735**	**3 880 437**	**94,58%**
Értékcsökkenési leírás	**121 281**	**49 834**	**41,09%**	**225 813**	**79 758**	**35,32%**	**52 906**	**23 807**	**45,00%**	**400 000**	**153 399**	**38,35%**
Aktivált saját telj. ért.	**0**	**1 946**	**0,00%**	**10 000**	**-2 258**	**-22,58%**	**0**	**0**	**0,00%**	**10 000**	**-312**	**-3,13%**
Egyéb ráfordítás	**0**	**0**	**0,00%**	**0**		**0,00%**	**360 000**	**530 987**	**147,50%**	**360 000**	**530 987**	**147,50%**
Költségek egyéb ráford.össz.	**3 073 086**	**2 814 022**	**91,57%**	**908 162**	**603 109**	**66,41%**	**871 487**	**1 148 004**	**131,73%**	**4 852 735**	**4 565 135**	**94,07%**
Pénzügyi ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	170 000	155 379	91,40%	170 000	155 379	91,40%
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások	**3 073 086**	**2 814 022**	**91,57%**	**908 162**	**603 109**	**66,41%**	**1 041 487**	**1 303 383**	**125,15%**	**5 022 735**	**4 720 514**	**93,98%**

3.2.3. Költségösszetétel

Költség elem	*2023. évi terv*		*2023. évi tény*	
	e Ft	*%*	*e Ft*	*%*
"A" Anyagköltség összesen	1 782 100	16,93%	1 207 584	11,29%
"B" Igénybevett szolgáltatás összesen	2 572 995	24,45%	3 680 993	34,41%
"C" Egyéb szolgáltatások összesen	898 000	8,53%	856 972	8,01%
"D" Eladott áruk beszerzési értéke	179 500	1,71%	159 993	1,50%
"E" Közvetített szolgáltatások értéke	50 000	0,48%	71 269	0,67%
Személyi jellegű ráfordítások	4 102 735	38,98%	3 880 437	36,28%
Értékcsökkenési leírás	400 000	3,80%	153 399	1,43%
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	0,10%	-312	0,00%
Egyéb ráfordítás	360 000	3,42%	530 987	4,96%
Pénzügyi ráfordítás	170 000	1,62%	155 379	1,45%
Ráfordítások összesen	**10 525 330**	**100,00%**	**10 696 701**	**100,00%**

KÖLTSÉGÖSSZETÉTEL



Eredmény alakulása

(e Ft-ban)

Megnevezés	*Mindösszesen*				
	2022. évi tény	*2023. évi terv*	*2023. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
I. Nettó árbevétel összesen	8 255 842	10 502 244	10 847 092	131,39%	103,28%
- Üzleti tevékenység	8 255 842	10 502 244	10 847 092	131,39%	103,28%
II. Aktivált saját teljesítések értéke	-2 869	10 000	-312	10,87%	-3,12%
III. Egyéb bevételek	170 170	60 000	146 757	86,24%	244,60%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	4 564 583	5 482 595	5 976 811	130,94%	109,01%
V. Személyi jellegű ráfordítás	3 064 114	4 102 735	3 880 437	126,64%	94,58%
VI. Értékcsökkenési leírás	133 346	400 000	153 399	115,04%	38,35%
VII. Egyéb ráfordítás	519 355	360 000	530 987	102,24%	147,50%
„A" Ágazati üzleti eredmény	**141 745**	**226 914**	**451 903**	**318,81%**	**199,15%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	262 030	250 000	313 661	119,70%	125,46%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	93 926	170 000	155 379	165,43%	91,40%
„B" Pénzügyi műveletek eredménye	**168 104**	**80 000**	**158 282**	**94,16%**	**197,85%**
„C" Adózás előtti eredmény	**309 849**	**306 914**	**610 185**	**196,93%**	**198,81%**
X. Adófizetési kötelezettség	206 628	156 526	294 695	142,62%	188,27%
„D" Adózott eredmény	**103 221**	**150 388**	**315 490**	**305,65%**	**209,78%**

A Társaság szétválasztott eredménykimutatása: (e Ft-ban)

2023 január 1 - 2023. június 30

			A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 085 138	4 621 469	463 669
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 085 138**	**4 621 469**	**463 669**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 313	0	-1 313
		04	Saját előállású eszközök aktivált értéke	1 946	1 946	0
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**633**	**1 946**	**-1 313**
	III.		**Egyéb bevételek**	**19 761**	**0**	**19 761**
			- ebből visszaírt értékvesztés	6 475	0	6 475
		05	Anyagköltség	592 081	553 219	38 862
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 963 592	1 910 295	53 297
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	438 882	395 622	43 260
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	133 891	117 854	16 037
		09	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	22 913	0	22 913
	IV		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**3 151 359**	**2 976 990**	**174 369**
		10	Bérköltség	1 343 518	1 279 398	64 120
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	253 192	242 128	11 064
		12	Bérjárulékok	192 940	182 843	10 097
	V		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**1 789 650**	**1 704 369**	**85 281**
	VI		**Értékcsökkenési leírás**	**74 092**	**67 812**	6 280
	VII		**Egyéb ráfordítások**	**86 641**	**78 539**	**8 102**
			- ebből értékvesztés	150	0	150
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VIII.)**	**3 790**	**-204 295**	**208 085**
		15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	39 471	0	39 471
			- ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	39 471	0	39 471
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 733	0	53 733
			- ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34	0	34
			- ebből értékelési különbözet	0	0	0
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**93 238**	**0**	**93 238**
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	77 986	0	77 986
			- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 856	0	2 856
			- ebből értékelési különbözet	0	0	
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**80 842**	**0**	**80 842**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**12 396**	**0**	**12 396**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**16 186**	**-204 295**	**220 481**
	X.		**Adófizetési kötelezettség**	6 530	5 073	1 457
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C - X)**	**9 656**	**-209 368**	**219 024**
Árbevétel arányos megosztás %				100%	90,88%	9,12%

A Társaság teljes gazdasági teljesítményének vizsgálatakor jogszabály alapján is kötelező különválasztani azon bevételi és költség tételeket, melyek a kötelezően biztosítandó közszolgáltatás és a piaci alapon végzett nem-közszolgáltatás körében merülnek fel.
Különösen fontos ez azért, mert az NHKV kizárólag a közszolgáltatás körében felmerült költségeket térítette meg, sőt annak is csak a közvetlen költségként besorolt részét. Ennek megfelelően, az I. félévben az NHKV felé bemutatott önköltségszámításban is szigorúan el kellett különülnie ezen területeknek.
A közszolgáltatási bevételek közé kizárólag az NHKV-tól szolgáltatási díjként közvetlenül kapott bevételek, valamint a közszolgáltatás körében begyűjtött szelektív hulladék értékesítésének árbevétele tartozik.

2023 év júliusától módosultak a szétválasztás szabályai. Első körben úgy gondoltuk, hogy a közszolgáltatói státusz megszűnésével mentesülünk ezen kötelezettségünk alól és legfőképpen kikerülünk a „Robin Hood" adó hatálya alól is. A jogalkotó viszont módosította a 2008. évi LXVII. törvényt, melynek értelmezésében a közszolgáltató fogalmát kibővítette a hulladékról szóló törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységet végző gazdasági szervezet megnevezéssel, így az addigi 22 közszolgáltató helyett akár többszörösére nőtt a jogszabály alanyaként értelmezhető vállalkozás.
További változás, hogy a Ht. 50. §-ának módosulásával a koncessziós társaság és a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető mű és a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője számára is előírta a szétválasztott beszámolási kötelezettséget. A szétválasztás Társaságunkat érintő területe a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység (mely így továbbra is energiaadó köteles), az intézményi résztevékenység és a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetése három lerakó tekintetében.

2023.július 1 - 2023 december 31

			A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Egyéb tevékenység
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	3 686 900	2 075 054
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
	I		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 761 954**	**3 686 900**	**2 075 054**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-945	0	-945
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
	II		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**-945**	**0**	**-945**
	III		**Egyéb bevételek**	**126 996**	**0**	**126 996**
			- ebből visszaírt értékvesztés	0	0	0
		05	Anyagköltség	615 503	518 653	96 850
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	867 129	850 272
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	23 722	394 368
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0	26 102
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 356	0	48 356
	IV		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**2 825 452**	**1 409 504**	**1 415 948**
		10	Bérköltség	1 664 884	1 373 395	291 489
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	165 087	30 819
		12	Bérjárulékok	229 997	185 136	44 861
	V		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 090 787**	**1 723 618**	**367 169**
	VI		**Értékcsökkenési leírás**	**79 307**	**60 487**	18 820
	VII		**Egyéb ráfordítások**	**444 346**	**284 337**	**160 009**
			ebből értékvesztés	11 947	0	11 947
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**448 113**	**208 954**	**239 159**
		15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	73 564	0	73 564
			ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	73 564	0	73 564
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	146 643	0	146 643
			ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	216
			ebből értékelési különbözet	0	0	0
	VIII		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**220 423**	**0**	**220 423**
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	63 410
			ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	11 127
			ebből értékelési különbözet	0	0	
	IX		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**74 537**	**0**	**74 537**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**145 886**	**0**	**145 886**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**593 999**	**208 954**	**385 045**
	X		**Adófizetési kötelezettség**	288 165	280 288	7 877
D			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)**	**305 834**	**-71 334**	**377 168**
Árbevétel arányos megosztás %				100%	62.99%	36.01%

			A tétel megnevezése	Társaság egyéb összesen	Vállalkozási tevékenység	Egyéb tevékenység
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	107 386	5 654 568
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 761 954**	**107 386**	**5 654 568**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-945	0	-945
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**-945**	**0**	**-945**
	III.		**Egyéb bevételek**	**126 996**	**0**	**126 996**
			- ebből visszaírt értékvesztés	0	0	0
		05	Anyagköltség	615 503	14 515	600 988
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	17 276	1 700 125
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	937	417 153
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0	26 102
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 356	0	48 356
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**2 825 452**	**32 728**	**2 792 724**
		10	Bérköltség	1 664 884	35 156	1 629 728
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	4 126	191 780
		12	Járulékok	229 997	5 065	224 932
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 090 787**	**44 347**	**2 046 440**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**79 307**	**686**	78 621
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**444 346**	**8 265**	**436 081**
			- ebből értékvesztés	11 947	0	11 947
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VIII.)**	**448 113**	**21 360**	**426 753**
		15	Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	73 564	0	73 564
			ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	73 564	0	73 564
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel	146 643	0	146 643
			ebből kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	216
			- ebből árfolyamnyereség különbözet	0	0	0
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**220 423**	**0**	**220 423**
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	63 410
			ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	11 127
			ebből értékelés különbözet	0	0	
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**74 537**	**0**	**74 537**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**145 886**	**0**	**145 886**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**593 999**	**21 360**	**572 639**
	X.		**Adófizetési kötelezettség**	288 165	627	287 538
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)**	**305 834**	**20 733**	**285 101**
Árbevétel arányos megoszlás %				100%	1,86%	98,14%

2023 július 1 - 2023 december 31

			A tétel megnevezése	Társaság összesen	B3 lerakó üzemeltetés			Egyéb tevékenység
					B3 Nyíregyháza	B3 Kisvárda	B3 Nagyecsed	
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	765 925	420 451	387 109	4 188 469
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
	I		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 761 954**	**765 925**	**420 451**	**387 109**	**4 188 469**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-945	0			-945
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0			0
	II		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**-945**	**0**	**0**	**0**	**-945**
	III		**Egyéb bevételek**	**126 996**	**0**	**0**	**0**	126 996
			ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0
		06	Anyagköltség	615 503	26 261	7 791	8 378	573 073
		08	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	335 301	204 109	221 765	956 226
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	193 954	100 038	96 146	27 952
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0			26 102
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 356	0			48 356
	IV		**Anyagjellegű ráfordítások (06+08+07+08+09)**	**2 825 452**	**555 516**	**311 938**	**326 289**	**1 631 709**
		10	Bérköltség	1 664 884	89 554	35 335	33 035	1 506 960
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	9 721	3 260	3 362	179 563
		12	Bérjárulékok	229 997	11 944	4 825	4 151	209 077
	V		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 090 787**	**111 219**	**43 420**	**40 548**	**1 895 600**
	VI		**Értékcsökkenési leírás**	**79 307**	**6 581**	**1 392**	**1 257**	70 077
	VII		**Egyéb ráfordítások**	**444 346**	**59 054**	**32 437**	**29 860**	**322 995**
			- ebből: értékvesztés	11 947	0	0	0	11 947
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VIII.)**	**448 113**	**33 555**	**31 264**	**-10 845**	**394 139**
		15	Befektetett p ügyi eszközök kamatai árf nyereség	73 564	0	0	0	73 564
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	73 564	0	0	0	73 564
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	146 643	0	0	0	146 643
			ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	0	0	216
			- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
	VIII		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**220 423**	**0**	**0**	**0**	**220 423**
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	0	0	63 410
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	0	0	11 127
			- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
	IX		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**74 537**	**0**	**0**	**0**	**74 537**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**145 886**	**0**	**0**	**0**	**145 886**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**593 999**	**33 555**	**31 264**	**-10 845**	**540 025**
	X		**Adófizetési kötelezettség**	288 165	4 597	4 596	0	278 972
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C - X.)**	**305 834**	**28 958**	**26 668**	**-10 845**	**261 053**
Árbevétel arányos megoszlás %				100%	13 29%	7,30%	6,72%	72,69%

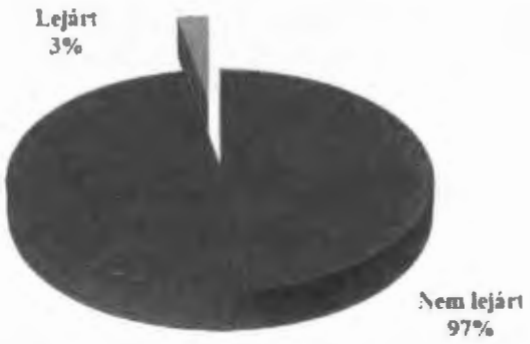
Eredmény szolgáltatási területenként

Megnevezés	Hulladékgyűjtés és szállítás			Hulladékkezelő üzem			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index
I. Nettó árbevétel összesen	7 402 919	7 542 056	101,88%	3 091 325	3 183 812	102,99%	8 000	121 224	1515,30%	10 502 244	10 847 092	103,28%
- Üzleti tevékenység	7 402 919	7 542 056	101,88%	3 091 325	3 183 812	102,99%	8 000	121 224	1515,30%	10 502 244	10 847 092	103,28%
II. Aktivált saját telj. ért	0	1 936	0,00%	10 000	7 258	-22,58%	0	0	0,00%	10 000	-312	-3,12%
III. Egyéb bevételek	0	0	0,00%	0	0	0,00%	60 000	146 757	244,60%	60 000	146 757	244,60%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	2 333 150	1 769 627	75,85%	2 958 938	3 837 650	130,00%	210 506	370 134	175,83%	5 482 595	5 976 811	109,01%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 951 805	2 766 134	93,71%	692 548	521 093	75,26%	458 582	593 210	29,36%	4 102 735	3 880 437	94,58%
VI. Értékcsökkenési leírás	121 281	49 834	41,09%	225 814	79 758	35,32%	52 906	23 807	45,00%	400 000	153 399	38,35%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	360 000	530 987	147,50%	360 000	530 987	147,50%
„A" Ágazati üzleti eredmény	**1 996 683**	**2 958 407**	**148,17%**	**-755 774**	**-1 256 347**	**166,23%**	**-1 013 995**	**-1 250 157**	**123,29%**	**226 914**	**451 903**	**199,15%**
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	250 000	313 661	125,46%	250 000	313 661	125,46%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	170 000	155 379	91,40%	170 000	155 379	91,40%
„B" Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0,00%**	**0**	**0**	**0,00%**	**80 000**	**158 282**	**197,85%**	**80 000**	**158 282**	**197,85%**
„C" Adózás előtti eredmény	**1 996 683**	**2 958 407**	**148,17%**	**-755 774**	**-1 256 347**	**166,23%**	**-933 995**	**-1 091 875**	**116,90%**	**306 914**	**610 185**	**198,81%**
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	156 526	294 695	188,27%	156 526	291 695	188,27%
Társasági általános ráosztás	769 254	975 106	126,75%	321 267	411 514	128,10%	-1 090 521	1 386 570	127,15%	0	0	0,00%
Műhely költségének ráosztása	200 000	200 000	166,67%	-120 000	-200 000	166,67%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társszerni átadások	1 163 080	1 700 000	170,00%	1 000 000	1 700 000	170,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
„D" Adózott eredmény	**107 429**	**83 371**	**77,61%**	**42 959**	**232 119**	**540,33%**	**0**	**0**	**0,00%**	**150 388**	**315 490**	**209,78%**

4. PÉNZÜGYI HELYZET

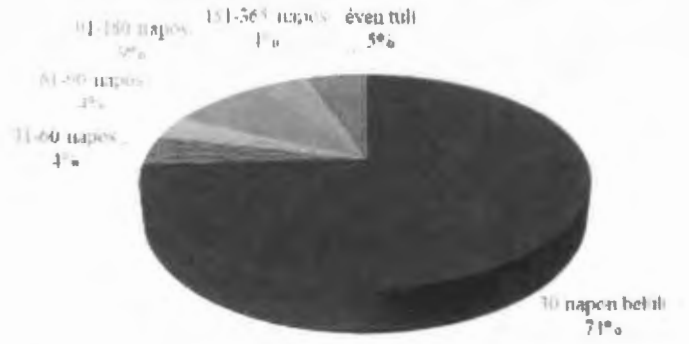
4.1. Kintlévőség alakulása 2023.12.31-én

Követelések megoszlása



Vevői egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	2 269 123 862 Ft
ebből, határidőn belüli:	2 206 197 288 Ft
ebből, határidőn túli:	62 926 574 Ft
elszámolt értékvesztés:	11 883 212 Ft

Lejárt követelések kor alapú megoszlása



4.2. Szállítói kötelezettség alakulása 2023.12.31-én

Szállítói egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	5 930 063 968 Ft
ebből, határidőn belüli:	2 350 840 082 Ft
ebből, határidőn túli:	3 579 223 886 Ft

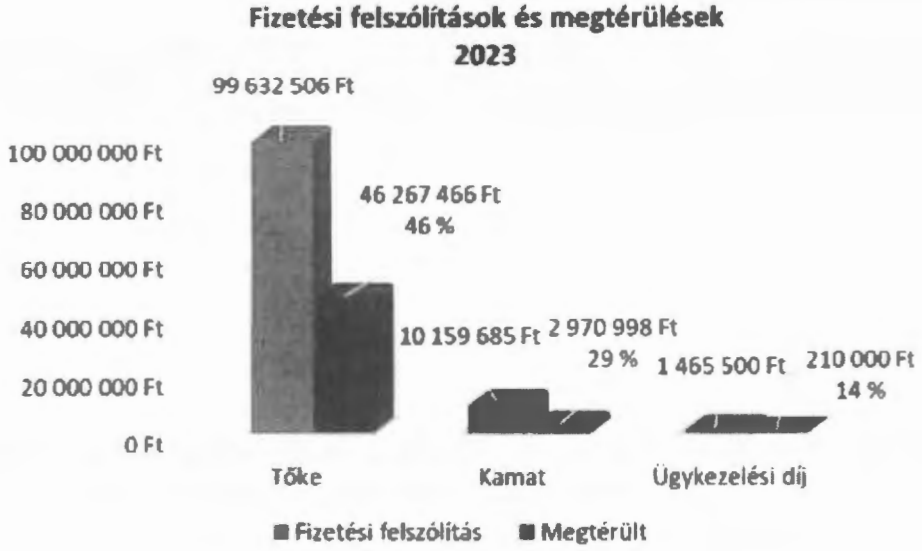
Határidőn túli kötelezettségeink tulajdonosainkkal szemben fennálló kötelezettség, melyből 2 750 159 000 Ft összeget még a mérlegkészítésig, február hónapban kiegyenlítettünk.

4.3. Hitelállomány

Beruházási és fejlesztési hitelek	662 370 e Ft
Hosszú lejáratú hitelből átsorolt következő évi törlesztő részlet	104 740 e Ft

4.4. Követeléskezelés

2023. gazdasági évben az év eleji, minden 2022. december 31-én egyenleggel rendelkező partnerünknek kiküldött egyenlegközlő levelünk kapcsán történt esetleges egyeztetéseket követően, fizetési felszólítások kiküldésére került sor. A díjhátralékkal rendelkező partnereink az év folyamán háromszor lettek felszólítva a jogszabálynak megfelelően előírt késedelmi kamattal, valamint ügykezelési díjjal terhelten.



A fenti ábra alapján a késedelmi kamattal és ügykezelési díjjal megterhelten mindösszesen 111 257 691 Ft értékben küldtünk ki fizetési felszólításokat, melyből 49 448 464 Ft térült meg.

A 2023. gazdasági évben eljárás alá került gazdasági társaságokkal szemben is hitelezői igények kerültek benyújtásra:

Összesen:	**1 857 202 Ft**
Megszűnés miatt leírásra került:	358 006 Ft
Megtérült:	0 Ft

Azonban az előző években benyújtott hitelezői igényekből 2023. évben megtérült 1 489 951 Ft követelésünk.
2023. évben fizetési meghagyásos eljárás keretében benyújtásra került 991 398 Ft követelés, melyből megtérült 678 002 Ft.
A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § 10. pontja alapján behajthatatlan követelésként kivezetésre került: 1 394 215 Ft.

5. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A humánerőforrás gazdálkodás területén 2023-ban már a legnagyobb kihívást nem a közszolgáltatási tevékenység zavartalan működéséhez szükséges létszám biztosítása volt, hanem a MOHU által menedzselt, alvállalkozói lét kialakítása A menedzsment által felállított új szervezeti egységek vezetői megfelelő módon kezelték a rájuk háruló feladatokat. A HR területén a szervezeti egységek és a hozzájuk tartozó munkavállalók besorolása, átállítása volt a nagy feladat, amely feladatokat, célokat maradéktalanul végrehajtották munkatársaink. Megállapítható, hogy a Társaság hatékonyan, a tulajdonosi és fővállalkozói elvárások szerint működött a HR területén. 2023. december 31-én az átlagos statisztikai létszámunk 474,1 fő volt. Célunk, hogy a következő időszakban a megfelelően felkészített létszámot tudjuk biztosítani Társaságunk egységei számára.
Létszámgazdálkodásunk az alábbi technikák alkalmazásával vált teljessé:

1. **Saját** állományunkban foglalkoztatott munkavállalók határozott, ill. határozatlan idejű munkaszerződéssel.
2. **Egyszerűsített foglalkoztatás** keretében munkát vállalók foglalkoztatása
3. **Közfoglalkoztatási** jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók
4. **Közérdekű** munkavállalók foglalkoztatása

Sikeres évet zártunk a fizikai munkavállalók létszámának bővítése és költségeinek csökkentése tekintetében is. Kisvárdán és Nagyecseden az optimális munkajogi létszámot elértük, a nyíregyházi divízióban folyamatosan töltjük fel a szükséges számú és szakmájú munkavállalókat. A nyíregyházi hulladékkezelő központban működő szelektív válogató csarnok új létesítményének üzembehelyezésével további munkalehetőségek nyíltak a Nyíregyháza környéki munkavállalók számára. Menedzsmentünk a próbaüzem befejezését követően dönt az optimális működés kialakításáról. Egyszerűsített foglalkoztatásban 52 fő segítette munkánkat, átlagosan 36 nap foglalkoztatási napon végzett munkával. Ezen atipikus foglalkoztatási forma előnyei - a teljesség igénye nélkül – alacsony közterhek, betegszabadság és táppénzmentes, rugalmas, költséghatékony munkavégzés, a rehabilitációs hozzájárulás fizetésének létszámalapjában nem kell számolni a foglalkoztatottal, így kevesebb járulékot kell fizetnie a munkáltatónak. Társaságunk jelentős megtakarítást tudott elérni e foglalkoztatási lehetőség kihasználásával, igaz sokkal nagyobb adminisztrációs teherrel kellett megbirkózni.
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közfoglalkoztatási Tervének megvalósulásában is szerepet vállalt Társaságunk, igaz 2023-ban nem volt közfoglalkoztatott foglalkoztatására megkeresés.

A szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény, valamint a büntetések és intézkedések végrehajtásáról szóló 1979. évi 11. törvényerejű rendelet szabályozza a közérdekű munka végrehajtását. A közérdekű munka lényege, hogy a szabálysértő hetenként legalább egy napon, díjazás nélkül végzi az ügyben ítélkező bíróság által meghatározott időtartamú és jellegű munkát, anélkül, hogy ez munkaviszonyt keletkeztetne. Társaságunk a fenti jogszabályok alapján kijelölt foglalkoztató.
A 2023. évben Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége Társaságunk bevonásával összesen 1 főnek, 16 óra ledolgozására kiszabott és meg nem fizetett pénzbírság, helyszíni bírság vagy közigazgatási bírság helyébe lépő közérdekű munkakötelezettséget állapított meg. A foglalkoztatott a telephely karbantartásában, takarításában működött közre.

Társaságunk működését áthatja mind a szűkebb, mint a tágabb környezete iránti felelősségvállalás.
Ez egyrészt megmutatkozik a fentebb részletezett szemléletformáló tevékenységben, másrészt a munkatársakkal szemben tanúsított lojalitásában. Meggyőződésünk, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. csak úgy lehet sikeres vállalat, ha munkavállalói is elkötelezettek a cég irányában.
Fenti célok elérését szeme előtt tartva 2023-ban sikeresen pályáztunk a GINOP Plusz-3.2.1-21 „A munkavállalók és vállalatok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésen keresztül" elnevezésű munkaerőpiaci programra. Társaságunk munkavállalói a felsővezetéstől a fizikai állományban dolgozó munkavállalókig összesen 143 fő kompetencia fejlesztő képzése valósul meg 18 hónap alatt. Ezen kívül 12 fő csápos emelő képzésen, 20 fő hulladékgyűjtő és szállító képzésben, 13 fő GK1 képzésben részesült. Tanulmányi szerződéssel 2 fő munkavállaló képzése van folyamatban. Mind a compliance szakjogász, mind a pénzügyi ügyintéző képzés 2024-ben ér véget.
A munkavállalók elégedettségét, motiválását és elkötelezettségét nem csak a fizetés, hanem a kompenzációs lehetőségek széles köre is befolyásolja. Az ÉAK nagy figyelmet fordít munkavállalói elégedettségének fokozására. Társaságunk a szociális elveken alapuló modern béren kívüli juttatási rendszerben törekszik a dolgozók szükségleteinek kielégítésére, valamint biztonságérzetének növelésére innovatív megoldásokkal segíti munkavállalói családját. Ebben a cafetéria rendszerben minden dolgozó egyenlő keretösszegről dönthet saját igényeinek megfelelően.
Ezen kívül támogatjuk munkavállalóinkat a munkabiztonság és munkavédelem követelményeinek megfelelően. Minden ellátást megkapnak, rendszeres üzemorvosi szolgáltatást biztosítunk.

Célunk éves viszonylatban megvalósult, mivel a Társaság elé kitűzött feladatokat a rendelkezésre álló eszközökkel és humánerőforrással sikeresen valósítottuk meg.

A Társaság éves átlagos állományi létszáma és bérköltsége:

	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg *(e Ft)*
Teljes munkaidős foglalkozású saját dolgozók	376,70	94,13	470,83	2 971 241
Részmunkaidős	1,24	2,00	3,24	15 237
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
Egyszerűsített foglalkoztatott				*18 324*
Összesen	377,94	102,13	480,07	3 008 402

Szolgáltatási igazgatóság

szoftverek
Hulladékudvar (Kerék. Korányi)
Iroda és raktárkonténer
műhely gépek, felszerelések
konténer szállítójármű
konténer szállítójármű felújítás
számítástechnikai eszközök
mobiltelefonok
használt tehergépjármű
berendezési tárgyak
elektronikai eszközök

Központi igazgatás

elektromos hálózat felújítás
Szelektív szortimer ökojáték
egyéb szoftverek
személygépjármű
tehergépjármű
sorompó
elektronikai eszközök
számítástechnikai eszközök
mobiltelefonok
berendezési tárgyak
kamera rendszer bővítés

Műszaki igazgatás

szoftverek
mélyfúrású kút
bálázógép
targonca
homlokrakodó
IBC tartály
klíma berendezés
számítástechnikai eszközök
mobiltelefonok
berendezési tárgyak
elektronikai eszközök

Megvalósult beruházások (e Ft-ban)

Megnevezés	immateriális javak	ingatlanok	műszaki berendezések, járművek	egyéb berendezések, felszerelések	összesen
Szolgáltatási Igazgatóság	19	138 322	122 302	14 844	**275 487**
Műszaki Igazgatóság	19	3 355	45 707	3 708	**52 789**
Központi igazgatás	109	750	180	41 344	**42 383**
Összesen	**147**	**142 427**	**168 189**	**59 896**	**370 659**

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

- vegyeshulladékok 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.

Vegyes hulladék gyűjtés, szállítás

Társaságunk a közszolgáltatási résztevékenységen belül a természetes személy ingatlanhasználó, a gazdálkodó szervezet és a költségvetési szerv ingatlanhasználók által biztosított, szabvány vegyeshulladék 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 gyűjtést speciális öntömörítős gépjárművekkel, illetve zárt hulladékgyűjtő konténerekkel végezzük, a lehető legkisebb környezeti igénybevétellel, kiporzás- és kiszóródás mentes szállítást biztosítva.

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-igénybevétellel 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.

- ***Zöld hulladék 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.

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.

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.

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.

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.

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.

Inert hulladékkezelés

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.

Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)

A települési és lom hulladék 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.

Ipari veszélyes hulladék kezelés

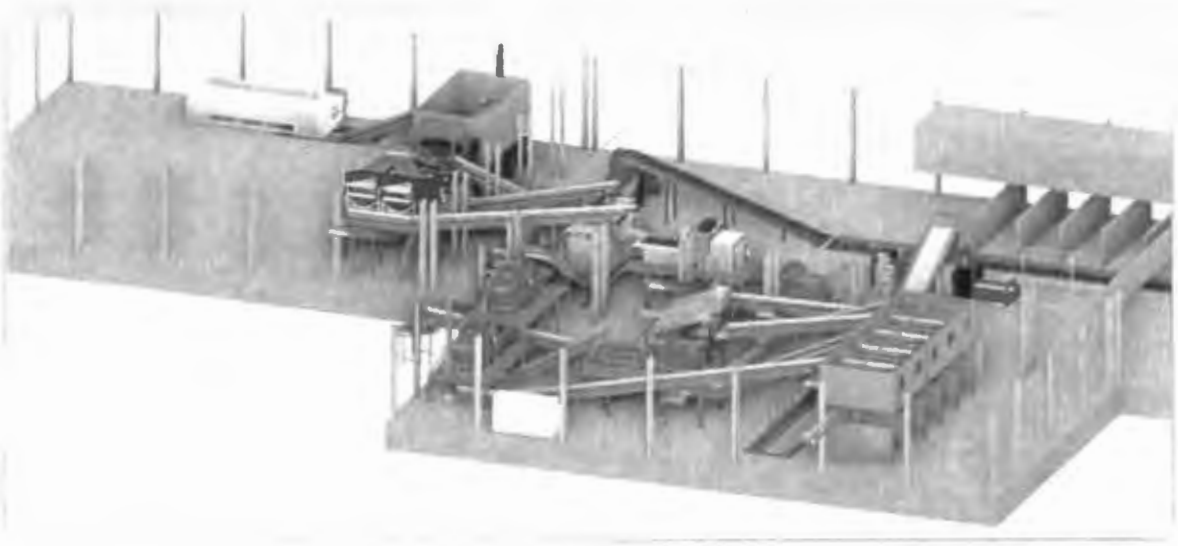
Átmeneti tárolásra – térítés ellenében – a Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzemben átvesszük az ipari tevékenység során keletkező veszélyes hulladékokat is. Az így összegyűjtött veszélyes hulladékokat elszállítjuk az ártalmatlanításukra jogosultsággal rendelkező társasághoz.

Szelektívhulladék kezelés

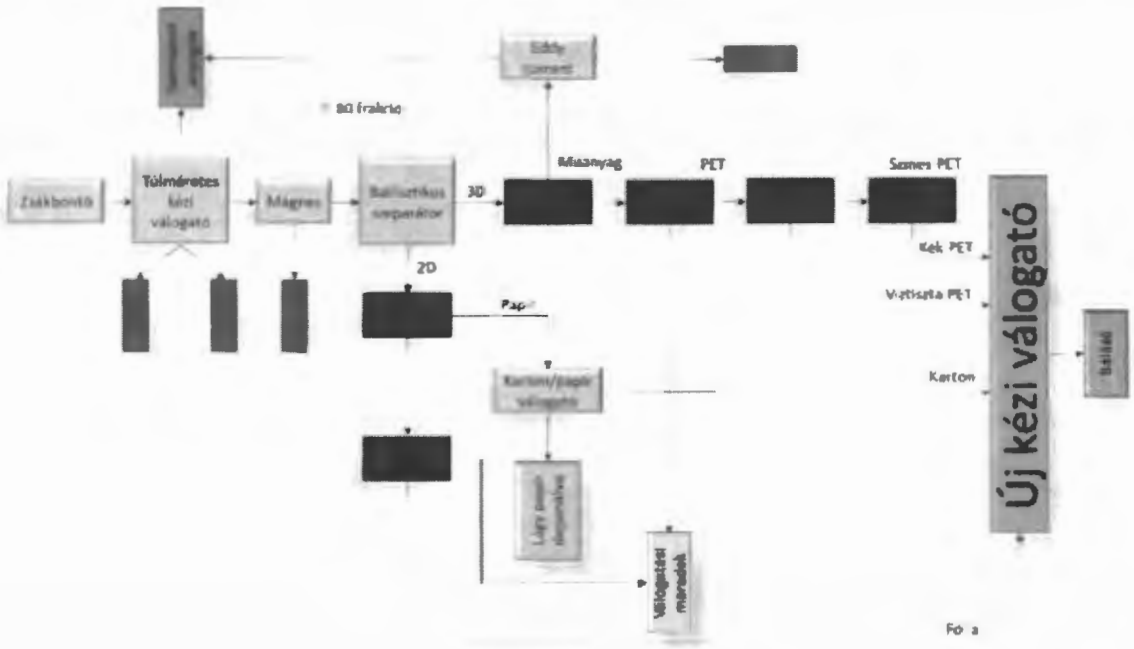
A Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem jelentős tevékenységi területe a másodnyersanyag kinyerés. A MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. tulajdonában lévő lakossági és ipari/intézményi eredetű hasznosításra alkalmas hulladékokat, azaz a papírt, a műanyagokat, az üveget, a fémet, az italoskartont fajtánként - egyes 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:



Ügyfélszolgálati tevékenységek

Az Ügyfélszolgálat számára is kiemelt jelentőségű, változásokkal terhelt év volt a 2023-as gazdasági év. Félévtől már nem közszolgáltatói, hanem területi szolgáltatói minőségben kellett ügyfélszolgálati tevékenységünket ellátni. Szerencsére a koncesszori rendszer kisebb ügykezelési, adatszolgáltatási feladatoktól eltekintve az ügyintézési metodikán, az adatszolgáltatás rendszerén az éven nem változtatott, így az átállás zökkenőmentes volt. 2023. július 1. napjától a számlák kibocsátója a MOHU. Az ügyfélszolgálati feladatokra a szerződést a régiókoordinátorokkal kötötte meg a Társaság. 2023. július 1. napjától az ügyfélszolgálati tevékenységre ügyfél/fő/év alapján tervezett bevételeket. Sajnos az ebből származó bevétel nem nyújt teljes fedezetet költségeinkre. A különbség abból is adódhat, hogy a koncessziós társaság nem tudta minden szerződött szolgáltató esetén teljes pontossággal megítélni az adott feladatra szánt és fordított költséget. Az országosan egységes díjmeghatározás így kisebb aránytalanságokat eredményezett.

2023. évben a Társaság változatlan feltételekkel működtette telefonos és személyes ügyfélszolgálatait. A telefonos ügyintézések száma meghaladta a 41000 beszélgetést. Írásban 22745 megkeresés érkezett, három ügyfélszolgálati irodánkban összesen 5258 fő ügyét intéztük el. A számadatok is mutatják, hogy az ügyfélszolgálat munkaszervezése megfelelően igazodik az átalakuló ügyféligényekhez. Az alábbi diagramm jól szemlélteti, hogy a beérkezőügyek 53 %-a e-mailben érkezik, és a személyes ügyintézés a teljes ügyintézésnek csak 23 %-átteszi ki. Az e-mailes megkeresés az ügyfelek türelmetlenségével is párosul, melyet megfelelő technikával (folyamatkód, elektronikus aláírás) kezelünk.

Benyújtott ügyek megoszlása

A tendencia, azaz az írásbeli megkeresések számának növekedése a személyes ügyintézéshez képest már korábban is jelentkezett. Ezért ügyfélszolgálati tevékenységünk nagy részét olyan ügyfélszolgálati munkatársak végzik, akik a beérkezett bejelentések, dokumentumok alapján feldolgozzák és az országos számlázórendszerben rögzítik a változásokat, kezelik, tisztítják az adatállományt. Ez az eljárásrend költséghatékony munkavégzést eredményez.
Az év során az ügyintézők negyedévente átlagosan 180 000 számla kibocsátásához szolgáltattak adatot. A panasz lehetőségét is magában hordozó feladattal érintett ügyfelek (hulladékszállítás, változásbejelentés) száma 2023.-ban meghaladja a 180 000 ügyfelet, ehhez képest a 2023. évben beérkezett 924 db panasz - melyből csak 269 db volt jogos panasz - ezrelékben mérhető.
Ha a panaszokat csak az összes beérkező levél (postai és elektronikus) számával vetjük össze, a jogos panaszok aránya 1 %-ot mutat, melyet az alábbi ábra szemléltet.

Jogos panaszok aránya

Az ügyfélszolgálatok eljárását 2023. évben sem béléltető testület, sem fogyasztóvédelmi hatóság előtt sikeresen nem támadták meg. A két fórum elé kerülő ügyek száma is elenyésző volt. Békéltető testülethez 3 esetben fordultak, fogyasztóvédelmi hatóságnál ellenünk eljárás nem indult. Az Ügyfélszolgálat a kialakított rendszerben, a feladatra biztosított stabil szakemberállománnyal első félévben az NHK Zrt., második félévben a MOHU számlakibocsátásához szükséges adatszolgáltatási- adattisztítási feladatot pontosan, határidőre el tudta végezni, így az adatszolgáltatás teljesítése hozzájárult a Társaság szolgáltatási díj bevételének határidőben történő számlázásához és kifizetéséhez.

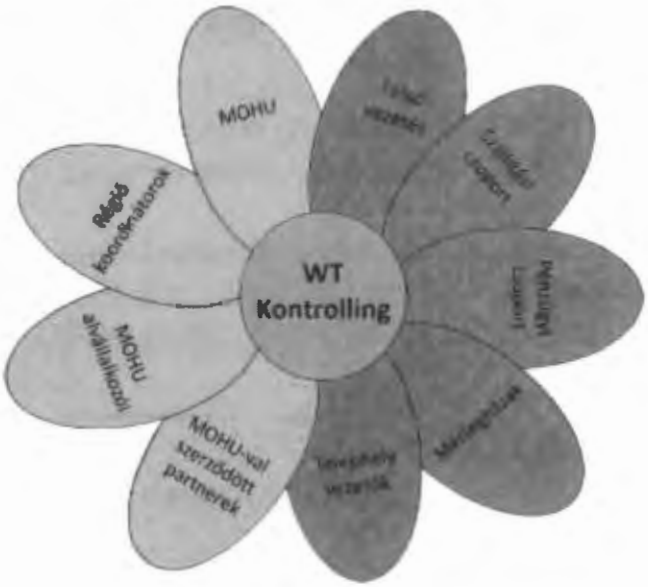
WT kontrolling csoport

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.

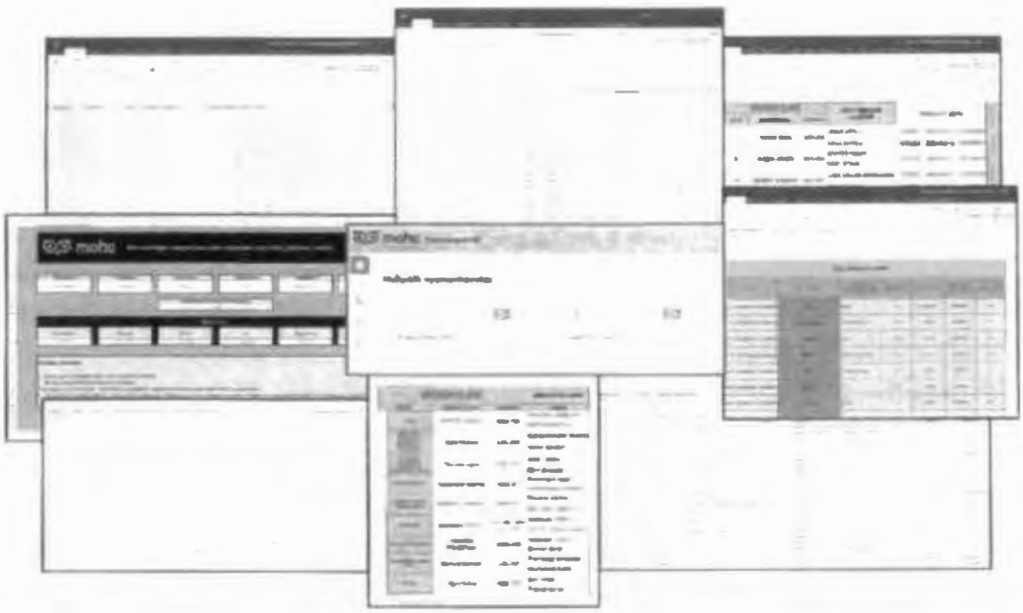
A csoport feladata napi szinten az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő út. „waste tracking" rendszerben a megfelelő formátumban történő rögzítése.
Feladat továbbá az elvégzett tevékenységeink elszámolásához kapcsolódóan a havi adatszolgáltatások benyújtása.

A Koncessziós Társaság egyik legnagyobb újítása egy hulladék-visszakövetési informatikai rendszer megalkotása volt, aminek célja, hogy minden hulladék egészen a hasznosításig nyomon követhető legyen. Az elképzelés sokak tetszését elnyerte. Az új rendszer működéséhez kapcsolódóan oktatásokon, online konferenciákon vettünk részt, ám ami elméletben működött, az a gyakorlatban nehezen volt kivitelezhető.
A rendszer a július 1-jei induláskor még nem működött száz százalékosan. A partnerazonosító adatok adatbázisa hiányos volt, köztük a saját létesítményeinek azonosítói is tévesen, vagy hiányosan szerepeltek a rendszerben. Nem ismertük a Koncessziós Társaság szervezeti felépítését, nem tudtuk, ki a kapcsolattartónk és kihez is fordulhatunk a problémáinkkal, kérdéseinkkel.
Az új rendszerrel számos a környezetvédelemben és a hulladékgazdálkodásban eddig nem alkalmazott kifejezés, fogalom, típus meghatározás (pl.: különböző résztevékenységek, hulladék specifikáció, cikkszám, kompenzációs termék stb.) alkalmazását vezették be. A szakmában szerzett többéves gyakorlatunk, tapasztalatunk és tudásunk szerint, pontos útmutató hiányában, saját magunknak kellett egy szabályrendszert felállítanunk, amit alkalmazva megfeleltünk a Koncessziós Társaság által előírt adatszolgáltatási kötelezettségnek.

A kezdeti 1-2 hónapban maga a MOHU is számos módosítást, „funkcióbővítés" -t hajtott végre a rendszerén, amiknek a követése és lereagálása is igénybe vette a csoport tagjait.
A kezdeti nehézségek után, habár számtalan információt kell egy-egy napi adatszolgáltatás teljesítéséhez észben tartanunk, ma már gördülékenyen teljesíteni tudjuk az elvárásokat.
Az előírt feladatok ellátásához 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 elvégzése teszi lehetővé a teljesítésigazolások kiadását, melyek a számlázásunk alapját képezik.

Környezet-, és természetvédelmi oktatás, nevelés, szemléletformálás

Kitűzött célunk, hogy a hulladékképződés csökkentése érdekében szemléletformáló tevékenységünkkel elősegítsük a jövő nemzedékének környezettudatos nevelését, ami hozzájárul a fenntartható fejlődés alapelveinek megvalósulásához.

A szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő játékainkkal, valamint előadásainkkal az alábbi intézményekbe kapott meghívást Társaságunk:

1. Sója Miklós Görögkatolikus Óvoda, Nyíregyháza, Dália u. 1.
2. Cinege király vetélkedő, Móra Ferenc Általános Iskola, Nyíregyháza, Fazekas J. tér 8.
3. Jókai Móra Református Általános Iskola, Korányi F. utca Hulladékudvar látogatás
4. Jókai Móra Református Általános Iskola, Kerék utcai Hulladékudvar és UHTK látogatás
5. Eszterlánc Északi Óvoda Homokvár Tagintézmény, Nyíregyháza, Homok sor 15.
6. Eszterlánc Északi Óvoda Homokvár Tagintézmény, Nyíregyháza, Stadion u. 32/a
7. Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium Szőlőskerti Angol Kéttannyelvű Tagintézmény, Nyíregyháza-Nyírszőlős, Kollégium u. 54.

8. Móra Ferenc Általános Iskola, Nyíregyháza, Fazekas J. tér 8.
9. Búzaszem Nyugati Óvoda, Nyíregyháza, Búza u. 7.-17.
10. Nyíregyházi RIDENS Gimnázium, Szakiskola és Kollégium, Nyíregyháza, Széchenyi u. 34-38.
11. Sója Miklós Görögkatolikus Óvoda, Nyíregyháza, Dália u. 1.
12. Bem József Általános Iskola Kazinczy Ferenc Tagintézmény Nyíregyháza, Árok u. 17.
13. Túróczy Zoltán Evangélikus Óvoda és Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola, Nyíregyháza, Luther u. 7.
14. Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola, Nyíregyháza, Vay Ádám körút 18.
15. Eszterlánc Északi Óvoda Nyitnikék Tagintézmény, Sóstóhegy, Kertész utca 16.
16. Tündérkert Keleti Óvoda Ligeti Tagintézmény, Nyíregyháza, Liszt F. u. 32.
17. Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola, Nyíregyháza, Vay Ádám körút 18.
18. Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola Nyírjákói Tagiskolája, Nyírjákó, Petőfi S. u. 13-15.
19. Tiszavasvári Család és Gyermekjóléti Központ, Tiszavasvári, Kabay J. u. 23.

20. Jósavárosi Napok
21. Református Családi nap, Piros Tanya, Nyíregyháza, Repülőtér utca 36
22. Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium, Korányi utcai Hulladékudvar látogatás
23. Sója Miklós Görögkatolikus Óvoda, Nyíregyháza, Dália u. 1.
24. Gyermekek Háza Déli Óvoda Virág utcai Tagintézmény, 4400, Nyíregyháza, Virág utca 67.
25. Nagyhalászi Önkormányzat előadás
26. Nyírteleki Kastélykert Óvoda és Bölcsőde Eszterág Tagóvoda, Nyírtelek, Petőfi S. u. 44.
27. Nyírteleki Kastélykert Óvoda Manókert Tagintézménye, Nyírtelek Belegrád tanya 15.

Hulladékgyűjtési akciók, nyereményakciók

Karácsonyfa gyűjtő akció – Ültess egy karácsonyfát

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. közös kezdeményezésében valósult meg 2023. január 6-a és január 21-e között a „Karácsonyfáért ajándék" elnevezést viselő nyereményjáték.

Az akció két hete alatt minden egyes vágott fáért 1 és minden gyökeres fenyőfáért 3 nyereményszelvényt kaptak a lakosok, amelyek közül az akciót lezáró sorsoláson - január 21-én– 6 db került kihúzásra. A kihúzott nyereményszelvények tulajdonosai 5.000 Ft értékű ÉAK vásárlási utalvánnyal lettek gazdagabbak.

2023-ban is tovább folytatódott az „Ültess egy karácsonyfát" elnevezésű kezdeményezés, melynek keretében a földlabdás fenyőfát beszállítók 4.000 Ft értékű ÉAK-NYÍRVV utalványt vehettek át a beszállított fenyőfákért. A földlabdás fenyőfák tavasszal kiültetésre kerültek a NYÍRVV Nonprofit Kft. által, a Bujtos városrészen erre a célra kialakított fenyőligetbe.

A legtöbbet beszállító résztvevő, - aki 11 db fát szállított be a Hulladékudvarokba - 10.000 Ft értékű NYÍRVV szolgáltatási utalványt vehetett át jutalmul a Nyírvv Nonprofit Kft. -től.

A 2023-as évben 119 db vágott fát és 17 db gyökeres fát szállítottak be a Hulladékudvarokba.

A környezetvédelmi világnap alkalmából egy napos szelektív hulladékgyűjtést szorgalmazó akció a hulladékudvarban. E-hulladék gyűjtő lakossági akció

A környezetvédelmi világnap alkalmából 1 napos akciót hirdetett meg Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. a Korányi F. u. 3. sz., és Kerék utca 1. sz. alatti Hulladékudvarban 2023. június 5-én. Az akció ideje alatt az átadott hasznosítható anyagokért cserébe jelképes ajándékokkal lettek gazdagabbak a környezettudatos polgárok. Összesen 37 lakó kereste fel a Korányi F. u. 3., 23 fő pedig a Kerék utcai Hulladékudvarokat.

„Hulladékért Virágot" Akció

A 2023. évben két alkalommal került sor, két héten át a Hulladékért virágot akció megszervezésére, a Korányi Frigyes utca 3. sz. alatti, a Kerék utca 1. sz. alatti, valamint a Mátészalkai Hulladékudvarokban, ahol a különválogatott szelektív hulladékokért cserébe utalványt, vagy komposztot vehettek át a résztvevők.

Az akciók időpontja:

2023. március 20. – április 1.

2023. szeptember 11. – szeptember 23.

Szelektív Szombat

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. szeptember 23-án 13. alkalommal rendezte meg a „Szelektív Szombat" elnevezésű családi vetélkedőnapját, amelynek fókuszában a szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése állt.

A rendezvény helyszíne Nyíregyháza város szíve, a Kossuth tér volt.

A vetélkedőnap kicsiknek és nagyoknak egyaránt tartalmas szórakozást kínált, hiszen 13 játékos „állomáson" tehették próbára a résztvevő családok ügyességüket, valamint szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos tudásukat. A regisztrációnál átvett „menetlevelükben" gyűjthették a különböző játékos feladatoknál a pontokat a családok. Ilyen feladatok pl. lengőtekе, szelektáló verseny, óriás kirakó, labirintus, sajtfal, Szuper Szelekt Ákos (mobiltelefonos applikáció), valamint a 2023-ban elkészült Mini válogat stb.

A feladatok teljesítése után a tapasztalatok mellett ajándékokkal is gazdagodhattak a résztvevő gyerekek, hiszen minden leadott menetlevélért cserébe egy kis kukát, vagy napszemüveget vehettek át.

A legjobban teljesítő első három helyezett családot szintén jutalmaztuk. (I. helyezett: utazási utalvány, II. helyezett: kerékpárutalvány, III. helyezett: autós fedélzeti kamera) Külön díjaztuk a legjobban teljesítő, kizárólag óvodás gyerekeket nevező családot (jutalma egy autós fedélzeti kamera volt).
A vetélkedőkön való sikeres részvétel nemcsak a családok számára jelentett nyereményt, hanem az oktatási/nevelési intézmények is jutalmat kaphattak. Versenyt hirdettünk ugyanis az iskolák és óvodák között is. Minél több családot (egy család: min. 2 fő) nevezett be egy intézmény a családi napra, annál nagyobb esélye volt a fődíj elnyerésére, ami iskolák esetében egy 50.000 Ft értékű sportszerekre beváltható utalvány, óvodák esetében szintén 50.000 Ft értékű játékokra váltható utalvány volt.
A tanulságos és gyakorlatias játékok mellett arcfestőkkel, kukásautó bemutatóval, kézműves sátorral, ugrálóvárral, és sok-sok érdekes programmal vártuk a résztvevőket. A fellépők között olyan neves előadók is szerepeltek, mint az Alma együttes, valamint este Ádám és Éva lépett fel a Neoton famíliából.

Ne dobd ki az iskolatáskád! - adománygyűjtő akció

2023. július 12. és augusztus 24. között Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. akciót hirdetett "NE DOBD KI AZ ISKOLATÁSKÁD! - Fenntartható iskolakezdés" néven. Az akció során iskolakezdéssel kapcsolatos használt, de még szép állapotú tárgyakat gyűjtöttünk a nyíregyházi hulladékudvarokban, a Korányi F. u. és a Kerék u. 1. sz. alatt.
A városlakók szociális érzékenységét mutatja, hogy nagyon szép számban gyűltek az iskolakezdéshez szükséges különböző eszközök.
Nemcsak iskolatáskák, hanem pl. tolltartók, tornazsákok, füzetek, irattartó mappák, ceruzák, gyurmák, zsírkréták, filctollak is érkeztek a Hulladékudvarokba.
Számokban ez például a következőket jelenti:

- iskolatáska: 111 db
- tolltartó: 65 db
- torna zsák: 42 db
- füzet: 162 db

A gyűjtést a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ számára szerveztük.
Az idei évben magánszemélyek mellett 3 alapfokú oktatási intézményből is érkezett be adomány. Ez a három intézmény a Nyíregyházi Apáczai Csere János Általános Iskola, a Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola, valamint az Eötvös József Gyakorló Általános Iskola. (Ezekből az intézményekből összesen 14 db iskolatáska gyűlt össze, valamint tornazsákok, tolltartók, illetve egyéb iskolakezdéshez szükséges eszköz)

Erőművek éjszakája

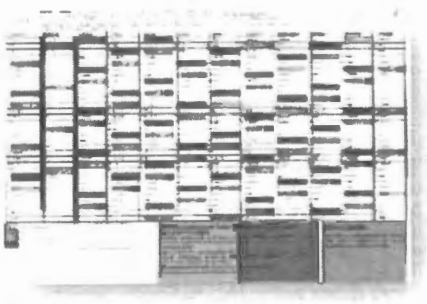
2023-ban is csatlakozott az ÉAK Nonprofit Kft. az Erőművek éjszakája nevű kezdeményezéshez. Október 27-én, a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központ ismét megnyitotta kapuit az érdeklődők előtt, akik megtekinthették a szelektív hulladékok válogatását, újrahasznosításra történő előkészítését, az MBH technológiát, a hulladéklerakó depóniát, valamint a komposzttelepet.

Marketing gyémántdíj

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-ben 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 akciókon, rendezvényeken kívül a következő tájékoztató kiadványokat készítettük 2023. évben

Hulladékszállítási naptár



Minden évben elkészítjük a szolgáltatási területünkön található települések hulladékszállítási naptárait, melyeket egyrészt a 2024. évi I. negyedéves számlák mellékletként, másrészt osztás útján juttatunk el a lakosság számára nyomtatott formában. Továbbá a honlapunkon és az NYHApp-on is megtekinthető, hogy egész évben tájékozódhassanak ügyfeleink. 2023-ban a szolgáltatási területünkön 339 féle hulladékszállítási naptárat készítettünk összesen 185.808 példányban.

A papíralapú hulladékszállítási naptár kiadványunk A/4-es formátumú színes tájékoztató, mely egész évben teljes körű tájékoztatást ad a lakosság számára, a különböző gyűjtési napokról, lomtalanításra való bejelentkezés időszakáról, valamint az általunk szervezett akcióinkról, rendezvényeinkről.

8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK

Az Egységes Környezethasználati Engedélyeink előírásai alapján továbbra is folytattuk a hulladéklerakók üzemeltetési, utógondozási és környezetvédelmi monitoringozási munkálatait, ennek értelmében valamennyi vizsgálatot és jelentést elkészítettünk, melyek a területileg illetékes Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály által elfogadásra kerültek. A hulladéktestben bekövetkező mechanikai változások káros hatásainak elkerülése érdekében a depóniák szigetelő fóliája épségének vizsgálatára évente geofizikai ellenőrző méréseket kell végezni. A végrehajtott teljes körű vizsgálat eredménye alapján a szigetelő fólia hibátlan a geofizikai ellenőrző rendszeren, így a depóniák nem jelentenek a környezetre veszélyt.
A bázisévben a Hulladékkezelő Telepek területén továbbra is üzemeltettük a fordított ozmózis elvén működő konténeres csurgalékviztisztító berendezést, melyet szigorú önellenőrzési tevékenységgel összekötve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság vízjogi üzemeltetési határozataiban jóváhagyott.
2023 márciusában az Népegészségügyi Osztály (volt ÁNTSZ) szakemberei hatósági ellenőrzés keretében felülvizsgálták a Regionális Hulladékkezelő Telep, valamint a nyíregyházi hulladékudvarok kémiai-, biológiai-, környezetvédelmi kockázatait. Az ellenőrzésről készült jegyzőkönyvek nem állapítanak meg eltérést.
Tárgyévben megtörtént a nyíregyháza-orosi, fehérgyarmati és a tiszaszentmártoni, Hulladéklerakó Telepek ötévente esedékes teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálata, valamint a tevékenységek környezetvédelmi hatásainak vizsgálata, melynek eredményeként megállapítást nyert, hogy Társaságunk, mint környezethasználó, nem sértette meg a jogszabályban és a hatósági határozatban foglalt előírásokat és a tevékenység végzésével nem jelentünk kockázatot a környezetre.Ezért valamennyi kezelőtelepünk továbbra is egységes környezethasználati engedélyt kapott.

A MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint koncessziós társaság 2023. július 1-jétől látja el az évente mintegy 5 millió tonna települési (lakosságtól és intézményektől, gazdálkodó szervezetektől származó háztartási és háztartásihoz hasonló) hulladék begyűjtését és kezelését, továbbá elindítja a hazai kiterjesztett gyártói felelősségi rendszert (EPR), megszervezve az e rendszer hatálya alá tartozó termékkörökből származó hulladékok hulladékgazdálkodási feladatait is. Az új rendszerre történő zökkenőmentes átállás, illetve felkészülés során számos hulladékgazdálkodási engedélyünk módosítását hajtottuk végre a minél szorosabb együttműködés reményében. Létesítményeink engedélyeit megreformáltuk.
Az országos hulladékgazdálkodási hatóság a koncesszori alvállalkozói nyilvántartásba veszi a hatályos szerződéssel - hulladékról szóló törvény szerinti engedély vagy nyilvántartásba vétel alapján hulladékgazdálkodási résztevékenységet végző gazdasági társaságnak a koncesszorral, illetve koncessziós társasággal közvetlenül vagy egy vagy több másik koncesszori alvállalkozón keresztül, közvetetten az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásában történő közreműködés tárgyában kötött szerződése - rendelkező, állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásában részt vevő koncesszori alvállalkozókat. Az alvállalkozó az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásában történő közreműködésre irányuló tevékenységének megkezdését megelőzően a szerződés megkötését követően haladéktalanul, de legkésőbb 8 napon belül kérelmezi a hatóságnál a nyilvántartásba vételét. Társaságunk - az

előzőekben részletezett - valamennyi szerződése tekintetében eleget tett a nyilvántartásba vételi kötelezettségnek.

2023 évben befejeződött a „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre" elnevezésű KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosítószámú projekt tervezési és kivitelezési munkálatai, mely részeként telephelyenként az alábbi új beruházások valósultak meg:

- *Nyíregyháza*: A meglévő hulladékválogató csarnok (válogatómű, hrsz. 02350/10) bővítése az épület D-i oldalán került megvalósításra, 990 m^2 alapterülettel. A szelektív válogató üzem fejlesztése, a meglévő technológia mellett. A szelektív hulladékválogató mű technológiája úgy épült ki, hogy a fejlesztés által létrehozott új válogató műnek önállóan és a meglévővel együttesen is működni kell tudnia. A fejlesztés során a tervezett új (optikai válogató) válogatási kapacitás: 16000 t/év beszállított szelektíven gyűjtött hulladék két műszakos munkarendben.
  Három oldalról fedett szín (bálatároló) építése. A tervezett bálatároló egy oldalon nyitott szín lesz, amely 7 keretállásból álló acélszerkezetű 1008 m^2 hasznos alapterületű, egyterű építményként valósult meg. A tervezett létesítmény célja a válogatóműből kikerülő kész bálák ideiglenes tárolása.
  Szociális épület létesítése, célja a területen fizikai munkát végző dolgozók fekete-fehér rendszerű átöltözése, a munkavégzés szüneteiben a pihenés és étkezési lehetőség biztosítása, valamint a szellemi és adminisztrációs munkát végző munkavállalók részére iroda, tárgyaló és vizesblokk kialakítása. A tervezett fekete-fehér öltöző nettó alapterülete 172,75 m^2, acélvázas szerkezetű, földszintes épület.

- *Kisvárda*: a telephelyen a szelektíven gyűjtött hulladékok átrakását és tovább szállítását elősegítő „Walking floor" átrakóállomás épült (125,97 m^2). Az átrakóállomás tervezett kapacitása 30 000 t/év hulladék logisztikai célú fogadása, két műszakos munkarendben. Továbbá a helyszínen a beruházás keretében 1 db három oldalról zárt, fedett csarnok építése valósult meg (1 229 m^2). A meglévő MBH előkezelő területen a jelenleg megtalálható és üzemelő hulladék előkezelő eszközök a tervezett csarnokba kerültek áthelyezésre.

- *Nagyecsed*: a beruházás keretében 1 db három oldalról zárt, fedett csarnok építése valósult meg (1 229 m^2). A meglévő MBH előkezelő területen a jelenleg megtalálható és üzemelő hulladék előkezelő eszközök a tervezett, újonnan létesülő csarnokba kerültek áthelyezésre.

A kivitelezés befejezésével, valamint a projekt lezárásával elindítottuk az ÉTDR felületen használatbavételi engedélyeztetési eljárásokat. Továbbá kezdeményeztük a projekt részeként megépült vízjogi létesítmények vízjogi üzemeltetési engedély kiadását.

2023 évben a Társaságunknál működő Integrált Minőség- és Környezetmenedzsmenti rendszer megújító auditja sikeresen megtörtént az EN ISO 9001:2015 és EN ISO 14001:2005 nemzetközi szabványok alapján (hulladékgazdálkodási közszolgáltatás és egyéb engedélyhez kötött hulladékgazdálkodási tevékenységre vonatkozóan).

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya évente egy alkalommal ellenőrzés keretében, a hatályos jogszabályok alapján megvizsgálja a Nyíregyházi, Kisvárdai és Nagyecsedi Regionális Hulladékkezelő Telepek működését, annak környezetvédelmi, hulladékkezelési, nyilvántartási és adatszolgáltatási megfelelőségét. A tárgyévi ellenőrzés során a hatóság megállapította, hogy Társaságunk, mint környezethasználó, nem sértette meg a jogszabályban és a hatósági határozatban foglalt előírásokat és a tevékenység végzésével nem jelentünk kockázatot a környezetre.

Összegezve: valamennyi jogszabályban előírt környezetvédelemmel (hulladékgazdálkodással, levegővédelemmel, földtani közeg és vízvédelemmel, természetvédelemmel, zajvédelemmel) kapcsolatos adatszolgáltatásnak, bevallásnak, engedélyeztetési eljárásnak és jelentésnek, valamint előírt kötelezésnek telephelyenként és tevékenységi körönként határidőben eleget tettünk, valamint az erre irányuló ellenőrzéseket sikeresen abszolváltuk.

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHOSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI JELENTÉS 2023

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza,
2.

Jó László
ügyvezető igazgató

355

Tartalomjegyzék

Bemutatkozás 1

Szervezet 1

Vezetés 1

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat 1

Szervezeti felépítés 1

Telephelyek 1

Cégcsoport 2

Piaci környezet 2

Tevékenység 2

Piaci környezet 2

Piaci pozíció 2

Jövőkép 3

Várható fejlődés, üzleti lehetőségek 3

Üzleti tervek 3

Várható változások 3

Üzletpolitika 4

Társadalmi szerepvállalás 4

Szerepvállalás bemutatása 4

Foglalkoztatáspolitika 4

Foglalkoztatáspolitika bemutatása 4

Foglalkoztatási helyzet 4

Kutatás, fejlesztés 5

K+F célok 5

K+F tevékenység bemutatása 5

Környezetvédelem 5

Környezetvédelmi felelősség 5

Környezetvédelem pénzügyi hatásai 5

Környezetvédelmi fejlesztések 5

Környezetvédelmi támogatások 5

Környezetvédelmi eszközök kezelése 5

Környezetvédelmi intézkedések 6

Környezetpolitika 6

Tartalomjegyzék

Kockázatkezelés 7

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai 7

Pénzügyi kockázatok 7

Pénzügyi instrumentumok 7

Kockázatkezelési politika 7

Minőségpolitika 8

Marketing 9

Média megjelenések 9

Hátralékkezelés 11

Kintlévőség alakulása 2023. december 31-én 11

Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére 11

Tárgyévi gazdálkodás értékelése 13

Üzleti év értékelése 13

Üzletmenet bemutatása 13

Üzleti év értékelése 13

Eredményesség alakulása 14

Éves beszámoló értékelése 14

2023. évi üzleti terv és 2023. évi tény bevételek összehasonlítása 15

2023. évi üzleti terv és 2023. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása 16

2023. évi üzleti terv és 2023. évi tény eredmény összehasonlítása 17

Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése 18

Beruházások 19

Karbantartási és javítási munkák 24

Fordulónap utáni események 27

Mérlegkészítésig bekövetkezett események 27

Fordulónap utáni folyamatok 27

Bemutatkozás

Szervezet

Vezetés

A Nyírtávhő Kft. egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyírtávhő Kft. képviselője:

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök: Hunyadi János László

Tagok: Benicsákné Krisztián Erika

Juhász Tibor

Nádpor István Gábor

Papp Miklósné

A könyvvizsgáló adatai:

OZ AUDIT Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.

Cg: 15-09-063890, kamarai nyt. szám: 000659

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Szervezeti felépítés

Társaságunk szervezeti felépítését az 1.sz. melléklet tartalmazza.

Telephelyek

Telephelyek, fióktelepek adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102. (műszaki telephely)

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6. (műszaki telephely)

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/106. (ügyfélszolgálat)

4400 Nyíregyháza, Család u. 19/A. (műszaki, szolgáltatási telephely)

4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24/A. (műszaki, szolgáltatási telephely)

4400 Nyíregyháza, Árpád utca 71/A. (műszaki, szolgáltatási telephely)

Cégcsoport

A Nyírtávhő Kft. leányvállalatnak nem minősül. A tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Piaci környezet

Tevékenység

A Nyírtávhő Kft. fő tevékenysége a távhőszolgáltatás, melynek keretében Nyíregyháza város közigazgatási területén a hőenergia szállítását és elosztását végezzük, valamint fűtési és használati melegvíz szolgáltatást is nyújtunk.

A városi intézmények gázüzemű fűtőberendezéseinek energia- és költségtakarékos üzemeltetése, napi karbantartási feladatainak elvégzése és az ezekhez kapcsolódó fejlesztési feladatok ellátása is kiemelt feladataink közé tartozik, mely tevékenység a távhőszolgáltatástól elkülönül.

Piaci környezet

A távhőszolgáltatás piaci környezete hatósági ár és támogatás függő. Középtávon – az energiamegtakarítást eredményező beruházások, s fogyasztói tudatosság javulása, valamint az esetleges egyéb közületi kiválások miatt – a várható további hőértékesítés csökkenés kockázatokat hordoz.

Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, de a csökkenő fogyasztás miatt a távhőszolgáltatás méret és költséghatékony üzemeltetése középtávon csak ügyfélkör bővítéssel tartható fenn, ami az energiaválság miatt nehéz feladatnak ígérkezik.

Piaci pozíció

A Nyírtávhő Kft. Nyíregyháza hőellátásában mintegy 40%-os piaci részesedéssel a térség meghatározó energetikai és környezetstratégiai szereplője.

Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink döntő többsége igényeinek megfelelően szabályozható szolgáltatásban részesül. A költségosztók szerinti díjfizetés által a takarékos hőfelhasználásban érdekelt fogyasztók és a társaság hőveszteség csökkentései révén az energiafelhasználás és ezáltal a légszennyező anyag kibocsátás folyamatosan csökken.

Fogyasztóink száma: 16 261 db lakossági és 361 db közületi.

Az összes fűtött légtérfogat közel 4 millió légköbméter, míg a szolgáltatott használati melegvíz mennyisége közel 420 000 köbméter évente. 2023. évben a rendszerbe juttatott hőenergia mennyisége 605 TJ volt.

Magyarországon kilencvenhat településen, 98 távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtéses rendszert működtet. Ezáltal a 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, a többi egyedi lakás- vagy helyiségfűtéses.

A távhőszolgáltatók értékesítési méret alapú megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

ÉRTÉKESÍTÉSI MÉRET SZERINTI KATEGÓRIÁK	TÁVHŐSZOLG. 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.**

Jövőkép

Várható fejlődés, üzleti lehetőségek

A távhőszolgáltató társaságok között élen járva, jelentős hangsúlyt helyezünk a primer oldal rekonstrukcióján kívül a fogyasztói oldal korszerűsítésére is. Amellett, hogy jelentős többletszolgáltatást nyújtunk, részben ezek eredményeképpen az országos átlagnál mintegy 30%-kal alacsonyabb fajlagos energiafelhasználást értünk el fogyasztóinknál. A MEKH közleménye szerint az átlagmezőnyben szerepelnek a lakossági fogyasztói áraink, ami országos összehasonlításban az egyik legalacsonyabb éves távhőköltséget eredményezi ügyfeleinknél.

Továbbra is stratégiai feladatként kezeljük hosszú távon piaci részesedéseink növelését/megtartását, ezzel a méretgazdaságosságból fakadó előnyök kihasználását és versenyképességünk szinten tartását, melynek érdekében a meglévő vezetékrendszerre új fogyasztók, köztük intézmények csatlakozásának lehetőségét is vizsgáljuk. 2023. évben is sikerült a távhőszolgáltatásba új fogyasztókat bevonni, ezáltal 0,165 MW-tal növekedett a város távhőigénye.

Küldetésünk továbbra is a város területén az üzembiztos szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

Üzleti tervek

A Nyírtávhő Kft. minden évben külön üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

Üzletpolitika

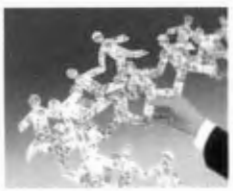
Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyírtávhő Kft. társadalmi felelősségvállalása több területen is megmutatkozik.

- Szakmai szervezetek támogatása.
  Társaságunk szoros kapcsolatot tart fenn a tevékenységéhez kapcsolódó szakmai szervezetekkel. Tagja vagyunk a Magyar Kapcsolt Energia Társaságnak (MKET) és a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének (MATÁSZSZ), rendszeresen látogatjuk és támogatjuk konferenciáikat és rendezvényeiket, valamint saját konferenciával is hozzájárulunk a szakma aktuális kérdéseinek megvitatásához.
- Adósságkezelési szolgáltatás (AKSZ). Közreműködésünkkel a különösen rászoruló fogyasztóink szociális támogatásban részesülhetnek.
- Saját dolgozóink körében véradást szerveztünk.
- Szintén a saját dolgozók körében gyűjtést szerveztünk az Oltalom Szeretetszolgálat Családok Átmeneti Otthona számára.

Foglalkoztatáspolitika



Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözték a Nyírtávhő Kft. vezetőit, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését racionalizálja.

Folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk mérnöki, mérlegképes könyvelői, tb ügyintézői, valamint adó-tanácsadói tanfolyamokon és képzéseken való részvételre is.

Foglalkoztatási helyzet

A Nyírtávhő Kft. a 2023. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 15%-os alapbéremelést hajtott végre.

Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 858 586 E Ft, mely 25 176 E Ft-tal haladja meg a tervezett 833 410 E Ft értéket.

A 2023. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 104 fő volt, ami megegyezik az előző év adatával.

A következő táblázatban kimutatásra kerültek a fizikai és szellemi állományi létszámra vonatkozóan az éves létszámadatok és a bértömeg alakulásai:

	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bértömeg (E Ft)		
	2022.év	2023.év	változás	2022.év	2023.év	változás
Szellemi	60	59	98,3%	384 351	430 860	112,1%
Fizikai	44	45	102,3%	194 250	233 422	120,2%
Összesen:	104	104	100,0%	578 601	664 282	114,8%

Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyírtávhő Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyírtávhő Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette.

Környezetpolitika

A Nyírtávhő Kft. legfőbb küldetése, hogy Nyíregyháza város területén végzett távhőszolgáltatási, kazánüzemeltetési és egyéb kapcsolódó szolgáltatási (tervezés, kivitelezés, műszaki ellenőrzés, vizsgálatok), logisztikai (szállítási, járműüzemeltetési) és adminisztratív tevékenységeit úgy végezze, hogy azzal a fogyasztói igényeknek, a társadalmi, valamint a hatósági (jogszabályi, törvényi...) elvárásoknak, szabályozásnak minél jobban megfeleljen, ezáltal kényelmes, környezetbarát és energiahatékony szolgáltatást nyújtva elégedettségüket biztosítsa.

A környezetbarát távhőszolgáltatási tevékenységünk fejlesztése legfőbb stratégiai célkitűzéseink közé tartozik, melynek megvalósítása a fogyasztói igények függvénye.

A stabil fogyasztói kapcsolataink érdekében szolgáltatásaink esetén mindig biztosítjuk a környezetvédelmi szempontok, illetve szabályozások pontos betartását. Társaságunk célja olyan rendszerek és folyamatok létrehozása és fenntartása, amelyek a környezet- és energiateljesítmény folyamatos javulását eredményezik.

Törekszünk arra, hogy munkatársaink természetes igényévé váljon - kitűzött céljainkkal összhangban - a minőségi és környezetfelelős/energiatakarékos munkavégzés, a kezdeményezés a minőség és a környezeti állapotok javítására, melyhez minden feltételt biztosítunk. A megfelelő ellenőrzések és visszacsatolások révén gondoskodunk arról, hogy a környezetpolitika, a környezetvédelmi elkötelezettség fennmaradjon.

Társaságunk tevékenysége, működése során (főképpen a karbantartási - felújítási és egyéb bontási munkákból adódóan) kommunális, ipari, és veszélyes hulladékok is keletkeznek. Nagy figyelmet fordítunk a kommunális hulladékok (műanyag, papír, fém) szelektíven történő gyűjtésére is. A karbantartásokból és felújításokból származó veszélyes hulladékokat rendeltetésszerűen, a környezettől elzárt műszakilag védett tároló helyiségben gyűjtjük. Az esetleges környezetszennyezés elkerülése érdekében legalább féléves rendszerességgel, vagy a tároló kapacitás kimerülése esetén minősített kezelők/ártalmatlanítók részére adjuk át. A veszélyes anyagok és veszélyes hulladékok keletkezése évek óta csökkenő tendenciát mutat, ahol lehetőség van rá, igyekszünk a kevésbé környezetbarát terméket kiszorítani a felhasználás során.

Az integrált környezetirányítási rendszerünk megfelelő hatékonysággal működik, amit a tanúsítások igazolnak. A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi megfelelés érdekében, a bejelentések, bevallások, az adatszolgáltatások megtörténtek. Az engedélyek felügyelete a bejelentésre kötelezett kazánházi pontforrások, illetve meglévő technológiák vonatkozásában naprakészek.

A jövőre gondolva elhatározott szándékunk szolgáltatásaink, tevékenységeink – amelyek önmagukban is hozzájárulnak a környezetvédelemhez / energiahatékonysághoz – színvonalának megtartása, illetve folyamatos fejlesztése, valamint a szabályozás teljes körű automatizálttá tétele.

Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

A szabályozási környezet kiszámíthatatlansága továbbra is a legfőbb rövid távú üzleti kockázatot jelenti. Az árszabályozás körébe tartozó hatósági ármegállapítás és támogatási mérték, az elismert költségek körének módosítása, a fogyasztóvédelem körébe tartozó változások mind-mind ezek közé sorolható.

Szolgáltatásbiztonsági szempontból állandó kockázatot jelent a még fel nem újított hálózati infrastruktúra magas életkora és az ebből fakadó műszaki állapot, amely a szükséges azonnali beavatkozások magas költsége és kiszámíthatatlansága olyan pénzügyi kockázatot is jelent, mellyel az éves üzleti tervezések során fokozattan kalkulálni kell.

Pénzügyi kockázatok

Társaságunk likviditására és eredményességére nagy hatást gyakorol a hátralékos kintlévőség kezelése. Ezen a területen az állami költségvetésből gazdálkodó intézmények, valamint a megemelkedett díjak miatt az egyéb közületi fogyasztók időszakos fizetési késedelmei jelentették a legnagyobb fenyegetettséget.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyírtávhő Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

Társaságunk kockázati és bizonytalansági területeit Integrált Kockázatkezelési Szabályzat alapján elemzi.

Minőségpolitika

A Nyírtávhő Kft. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított.

Az Integrált Minőségügyi és Környezet Irányítási Rendszerünk (rövidítve: ***IMKIR***) mellett Társaságunk, mint energiaszolgáltató cég, 2016. évben bevezette az MSZ EN **ISO 50001:2011 szabvány szerinti Energiairányítási Rendszert (EIR)**. A tanúsítását független (akkreditált) tanúsító szervezet végezte, így ezzel kialakult az ***Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünk (IMKEIR)***.

2023. decemberben a TAM CERT Magyarország Kft. akkreditált tanúsító szervezet által sikeres (IMKIR) felülvizsgálati auditot tartottunk. Az év során egy jóváhagyott belső auditterv alapján részletes kérdőíves dokumentálással teljes körű (IMKEIR) belső auditot folytattunk le, valamint a hőközpontok/kazánházak belső auditálása is megtörtént, ezáltal folyamatainkat felülvizsgáltuk és a szükséges folyamatkorrekciókat beépítettük a rendszerünkbe.

Az ISO 50001:2011 energetikai szabvány (EIR) felülvizsgálati auditját az ÉMI-TÜV SÜD Kft. független tanúsító szervezet a tárgyévben is sikeresen elvégezte. Társaságunknál fontos szempontnak tartjuk a szabvány alkalmazását, mivel alapfeladataink közé tartozik az energiafelhasználás folyamatos javítása, melynek adatközpontú, strukturális megközelítése révén a szervezet valószínűsíthetően számottevő anyagi megtakarítást érhet el.

Marketing

Társaságunk 2023. évi marketing tervének összeállításánál a legfontosabb szempont az volt, hogy megfeleljünk fogyasztóink és tulajdonosunk elvárásainak. A piac alakulásának megfelelően szerveztük média-megjelenéseinket. Nyilatkozatainkat olyan módon fogalmaztuk meg, hogy minden esetben igazodjanak céljainkhoz, aktuális feladatainkhoz.

Továbbra is a fogyasztóbarát kommunikáció marketing tevékenységünk meghatározó eleme. Szerepünket a következő elemek segítségével gyakoroljuk a nyíregyházi és a megyei médiában:

- Társaságunk honlapján,
- facebookon,
- hírleveleken,
- rádió-interjúkon,
- televíziós riportokon,
- rendezvényeken,
- sajtómegjelenéseken keresztül.

A 2023-es üzleti évben 9,5 millió forintot terveztünk marketing és kommunikációs célokra fordítani, melyből ténylegesen 8 625 E Ft-ot használtunk fel.

Média megjelenések

Év elején három partnercéggel kötöttünk éves együttműködési megállapodást, összesen 8 311 472 Ft értékben. A Város-Kép Nonprofit Kft.-vel 7 651 472 Ft, a Média Depo Kft.-vel 330 000 Ft, valamint a Sunshine Rádió Kft.-vel 330 000 Ft értékben.

A nyíregyházi médiában 2023. évben összesen 124 alkalommal szerepeltünk. A Társaságunk által készített fizetett hirdetések a helyi és a hazai média által közzétett interjúk, riportok, cikkek, hírek, spot-ok formájában jelentek meg.

A ***Nyíregyházi Napló*** című hetilapban rendszeresen tájékoztattuk fogyasztóinkat és megyeszékhelyünk lakosságát az aktuális műszaki munkálatainkról, Társaságunkat érintő eseményekről, illetve egyéb információkról. Az említett kiadványban 2023. évben 56 megjelenést publikáltunk.

Társaságunk ügyvezető igazgatója három alkalommal volt vendége a ***Nyíregyházi TV*** híradójának, emellett számos riport jelent meg aktuális műszaki munkálatainkról is.

A ***Retro és a Sunshine rádiók*** a 2023-as évben is készítettek telefonos interjúkat Társaságunk ügyvezető igazgatójával a működésünket érintő teendőkről, illetve egyéb aktualitásokról.

Számos közérdekű információt jelentettünk meg ***honlapunkon*** is. A weboldal a törvényi előírásoknak megfelelően, naprakész információkkal üzemel.

2023. évben Társaságunk ***Facebook*** oldalán 10.003 elérés, összes reakció 884, megjelenített posztok száma 56. Facebook oldalunk célja a fogyasztói tájékoztatások gyorsabb célba érése, valamint társadalmi szerepvállalásunk bemutatása.

2023-ban is folytattuk az *„Aki pontosan fizet, húszezret vihet"* elnevezésű nyereményjátékunkat. Ennek keretében decemberben, a hátralékkal nem rendelkező fogyasztóink közül öt nyertest sorsoltunk ki, akik egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt nyertek.

A NYÍRTÁVHŐ Kft., a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kezdeményezett, évente megrendezésre kerülő eseménysorozat keretében 2023. október 27-én tartotta meg a *„Távhőszolgáltatás Napját".* melynek keretén belül a városlakók számára lehetőséget nyújtottunk hőközpont látogatásra, ezzel együtt a szolgáltatás folyamatának megismerésére, illetve intézményekben tájékoztató előadásra került sor a távhőszolgáltatásról, annak környezetkímélő hatásáról.

A ***közös képviselőknek*** tájékoztató anyagot küldtünk ki a Nyírtávhő Kft-t érintő tevékenységekről, a fűtésleállítás és beindulás folyamatáról és azok díjazásában történt változásról, a távkiolvasható melegvízmérők működése során esetlegesen előforduló problémákról, a hődíjak alakulásáról, az ügyfélszolgálatunk zavartalan működéséről (előtérbe helyezve a telefonos vagy elektronikus úton történő ügyintézést), illetve a lezajlott, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról.

2023. március végén ***Állásbörzén*** vettünk részt a Kelet-Magyarország és a Nyíregyházi Egyetem szervezésében, melyet eredményesnek tartottunk.

2023. júniusban és decemberben készítettünk ***Lakossági Hírlevelet,*** melyet felhasználóink az aktuális havi számlájuk mellékleteként kaptak meg. Ezekben tájékoztattuk fogyasztóinkat az üzletszabályzatunk módosításáról, a fűtési szezon zárásáról, a nyári felújítások során felmerülő teendőkről, az első féléves melegvíz - és fűtés-elszámolásokról, a távkiolvasható melegvízmérők működése során előforduló problémáról, az újabb fizetési lehetőségről, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról, valamint az adósságrendezési lehetőségekről.

2023. júliusban diákmunkások segítségével ***Fogyasztói elégedettségmérést*** végeztünk. Fogyasztóinkat megkérdeztük a fűtés és melegvíz-szolgáltatás minőségéről és szabályozhatóságáról, a honlapunkról, a számlázásról, valamint az Ügyfélszolgálat és a Szolgáltatásfelügyelet munkájáról. A több mint ezer kitöltött kérdőív kiértékelése alapján kiderült, hogy fogyasztóink elégedettek szolgáltatásainkkal, tevékenységeinkkel és az ügyfélszolgálat telefonos ügyintézésével.

2023. szeptember közepén a Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum a Szakképzési Centrummal közösen szervezte meg a ***„szakMAfest"***-et a Kossuth téren, amelyen mi is részt vettünk. A rendezvény egy innovatív ismerkedés volt a szakmákkal és élményalapú vállalati tapasztalat szerzést nyújtott minden korosztály számára.

Felhasználóink többsége szerint továbbra is fontos kommunikációs csatorna az **Ügyfélszolgálati iroda**. Az Univerzum Üzletházban található helyiségben képújságot vetítünk, melyen az aktualitásokat, fogyasztói tájékoztatásokat, illetve tájékoztató kisfilmjeinket mutatjuk be.

Hátralékkezelés

Kintlévőség alakulása 2023. december 31-én

adatok Ft-ban

Megnevezés	Lakossági	Közületi	Összesen
Hátralék			
30 napon belüli	17 775 774	31 389 374	49 165 148
31-180 nap közötti	21 206 304	5 076 929	26 283 233
181-360 nap közötti	12 542 226	520 266	13 062 492
360 napon túli	93 513 940	6 368 920	99 882 860
Összesen	**145 038 244**	**43 355 489**	**188 393 733**

Behajthatatlan követelésként leírás **7 923 991 Ft** összegben történt, ezzel szemben a lakossági hátralék csökkenésének következtében 18 360 717 Ft értékvesztés került visszaírásra egyéb bevételként.

Továbbra is fontos stratégiai feladatként kezeltük a kintlévőségek növekedési ütemének megfékezését, korai szakaszban történő kezelését. Ezen célkitűzések megvalósításához nélkülözhetetlen a követeléskezelés jogszerű és hatékony technikáinak ismerete és a kintlévőségek behajtásával kapcsolatos jogszabályi háttér változásának folyamatos nyomon követése. Ennek ellenére bekövetkezhetnek előre nem látható fizetési halasztások, elmaradások, "nem fizetések" és korábban stabilnak hitt partneri kapcsolatokban a követelésbehajtás lehetőségével is számolni kell.

Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére

Díjbehajtó kollégáink személyesen keresik fel a tartozással rendelkező fogyasztókat, tájékoztatják őket az aktuális egyenlegéről, az adósságrendezési lehetőségekről és biztosítják a helyszínen készpénzben történő hátralék kiegyenlítését is.

Lehetőséget biztosítunk, hogy a számlákat a fizetési módtól függetlenül elektronikus úton is rendezhessék a fogyasztók. A Díjnet felületén keresztül történő fizetés mellett csoportos beszedési megbízás alapján, egyéni utalással, vagy a honlapunkon keresztül is elérhető SimplePay fizetési móddal is kiegyenlíthetik fogyasztóink a számláikat.

Jogi személyek esetében folytattuk az előző években eredményes gyakorlatot, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét jelenti. Az intézményi kör esetleges késedelmeinél a rendszeres és folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés megfelelő eszköznek bizonyult a felmerülő problémák kezeléséhez.

Fontosnak tartottuk azon fogyasztóink segítését, akik önhibájukon kívül átmenetileg vagy tartósan nehéz helyzetbe kerültek, számláikat nem, vagy csak nagy nehézségek árán voltak képesek kiegyenlíteni és emiatt létfenntartásuk veszélyeztetetté vált. 2023. évben is kiemelkedő cél volt, hogy növeljük a Nyírtávhő Kft. rendszeresen fizető ügyfélkörét, ezért továbbra is **részletfizetési lehetőséget** biztosítottunk a nehéz

helyzetbe került fogyasztóknak. Ezzel a legfőbb célunk, hogy a tárgyhavi számlák befizetése minden esetben történjen meg, és ne halmozódjon tovább a tartozás.

Új részletfizetési megállapodások	db	Új kötött RFM hátralékra (Ft)	Összes RFM-re befolyt összeg (Ft)
2023.01.01.-2023.12.31.	105	13 378 431	2 195 676

A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is **fizetési meghagyást** (továbbiakban: **FMH**), majd **végrehajtási eljárást** (továbbiakban: **VH**) kezdeményeztünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kértünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztettünk be az ingatlanra.

	FMH		VH	
	db	Ft	db	Ft
2023. év	185	22 635 859	160	16 560 694

A **használati melegvíz** (továbbiakban: HMV) szolgáltatásból 2023.12.31. állapot szerint **80** fogyasztó van kizárva.

2023. évben is kiemelt feladat volt a 60-80 000 Ft fölötti hátralékkal rendelkező fogyasztókkal szemben soron kívül fizetési meghagyás kibocsátása iránti kérelem előterjesztése. Ha a kötelezett nem fizette meg tartozását és nem élt ellentmondási jogával, akkor az FMH jogerőre emelkedése után soron kívül végrehajtást kezdeményeztünk.

A tárgyévben **letiltásokból** összesen **30 816 101 Ft** folyt be.

Az illegális HMV vételezések további erőteljesebb szankcionálása végett, Társaságunk kezdeményezésére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. január 1-től módosította a 42/2005. (X.27.) önkormányzati rendeletét, melynek értelmében azok, akik **szabálytalan vételezést** (szerződésszegést) valósítanak meg, a szolgáltatás díján felül **150 000 Ft összegű pótdíj megfizetésére kötelesek**. Ilyen szerződésszegésnek minősül például, ha valaki a mérőeszköz befolyásolásával vagy megkerülésével vételez, a mérőeszköz hitelességét tanúsító jelet megrongálja vagy eltávolítja, illetve ezek sérülését vagy hiányát nem jelenti be. **2023. évben 1 esetben kellett pótdíjat kiszabni.**

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

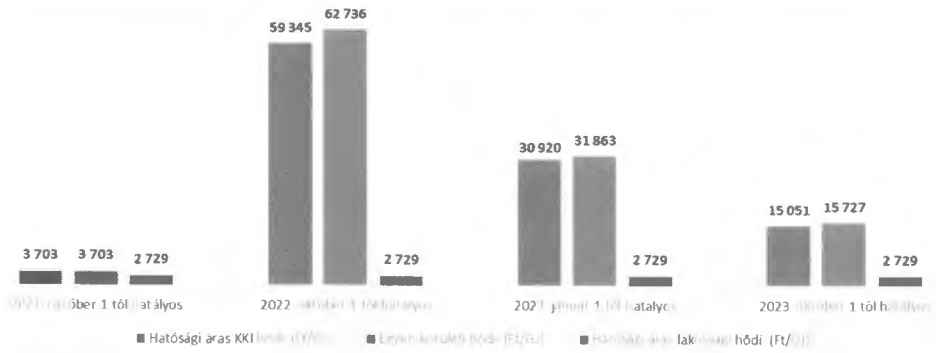
A Nyírtávhő Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A Nyírtávhő Kft. 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 energia vásárlási díjak és támogatási értékek 2023. január 1-től, azt követően pedig 2023. október 1-től is jelentős mértékben módosultak, mely változást az alábbi táblázat mutatja 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

Az alábbi grafikon a Nyírtávhő Kft. által szolgáltatott nyújtott távhőszolgáltatás díjainak változását mutatja be. Jól látható, hogy a 2022. október 1-én bekövetkezett nagy mértékű díjemelkedés először 2023. január 1-től, azt követően pedig 2023. október 1-től is jelentősen mérséklődött.



Tárgyévi gazdálkodás értékelése

A Társaságra vonatkozó erőművi értékesítői hődíjat elsősorban a földgázárak világpiaci alakulása befolyásolja. A 2022-es évben bekövetkezett történelmi léptékű energiaár-robbanás után 2023-ban a kereslet visszaesésének is köszönhetően az árak jelentős mértékben konszolidálódtak, mely pozitív hatást gyakorolt a likvidtásra. A hatósági árak és távhő támogatás módosulásai a Társaság 2023. évi gazdálkodását összességében nem befolyásolta nagy mértékben, továbbra is biztosította a Nyírtávhő Kft. részére a fedezetet a pozitív eredményességhez, azonban a fűtési időszakban jelentős mértékben megnövekedett likviditási hiány kezelése, és a zavartalan működés érdekében éven belüli likvid hitelkeret igénybevételére volt szükség.

Eredményesség alakulása

A 67 379 E Ft-os adózás előtti eredmény 24 422 E Ft-tal maradt el a tervezett értéktől.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyírtávhő Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A beszámoló részletes számszaki elemzésével az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet foglalkozik.

2023. évi üzleti terv és 2023. évi tény bevételek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. évi tény és terv eltérés	2023. évi tény / terv (%)
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 249 368	1 250 953	1 585	100,1%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	6 142 321	3 816 834	-2 325 487	62,1%
Távhőszolg. alap- és hődíj árb.össz.	**7 391 689**	**5 067 787**	-2 323 902	68,6%
Gáz üzletág alapdíj árbevétele	153 736	154 984	1 248	100,8%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	321 773	367 585	45 812	114,2%
Gáz üzletág árbevétele összesen	**475 509**	**522 569**	47 060	109,9%
HKP kezelés árbevétele	2 000	2 222	222	111,1%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 500	1 488	-12	99,2%
Egyéb tevékenység árbevétele	18 500	15 626	-2 874	84,5%
HMV hidegvíz árbevétele	182 000	170 003	-11 997	93,4%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	**204 000**	**189 339**	-14 661	92,8%
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	**8 071 198**	**5 779 695**	-2 291 503	71,6%
Egyéb jellegű bevételek	35 000	52 751	17 751	150,7%
Végl.fejl. célra kapott támogatás	102 500	102 821	321	100,3%
Energia támogatás	11 276 257	10 673 084	-603 173	94,7%
EGYÉB BEVÉTELEK	**11 413 757**	**10 828 656**	-585 101	94,9%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**32 500**	**59 970**	27 470	184,5%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**19 517 455**	**16 668 321**	-2 849 134	85,4%
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	15 214	10 214	304,3%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**19 430 654**	**16 616 156**	-2 814 498	85,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**91 801**	**67 379**	-24 422	73,4%

2023. évi üzleti terv és 2023. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása

adatok E Ft-ban

		2023. évi terv	2023. évi tény	2023. évi tény és terv eltérés	2023. évi tény / terv (%)
Energiaköltségek	Hőenergia díja (távhőszolgálatás)	15 588 927	12 758 052	-2 830 875	81,8%
	Teljesítménydíj (távhőszolgálatás)	1 307 532	1 366 236	58 704	104,5%
	Villamosenergia költség	212 261	124 378	-87 883	58,6%
	Üzemanyag költség	11 100	7 790	-3 310	70,2%
	Gáz energiaköltség (gáz üzletág)	358 624	392 647	34 023	109,5%
	HMV hidegvíz költsége	80 000	73 263	-6 737	91,6%
	Egyéb anyag költség	15 000	16 127	1 127	107,5%
	Javítás-karbantartás anyagköltsége	35 000	36 388	1 388	104,0%
Anyag költség összesen		**17 608 444**	**14 774 881**	-2 833 563	83,9%
	Javítás-karbantartás költsége	135 000	179 833	44 833	133,2%
	Belföldi utazási költség	200	402	202	201,0%
	Posta, telefon, internet költség	17 500	17 551	51	100,3%
	Szakkönyv, előfizetés	1 700	1 031	-669	60,6%
	Igénybevett szolgáltatások	33 000	27 835	-5 165	84,3%
	Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	54 000	48 525	-5 475	89,9%
	Marketing (hirdetés-reklám) költség	9 500	8 625	-875	90,8%
	Oktatási költség	2 500	1 154	-1 346	46,2%
	Könyvvizsgálat, jogász	18 500	18 175	-325	98,2%
	Jogi személynek fizetett tagdíjak	2 000	2 128	128	106,4%
	Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	7 000	6 882	-118	98,3%
	Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	82 500	77 694	-4 806	94,2%
Igénybevett szolgáltatás összesen		**363 400**	**389 835**	26 435	107,3%
	Bank költség	53 000	55 900	2 900	105,5%
	Biztosítási díjak	9 000	8 310	-690	92,3%
	Hatósági díjak	3 900	4 731	831	121,3%
Egyéb szolgáltatás összesen		**65 900**	**68 941**	3 041	104,6%
Eladott áruk beszerzési értéke		**3 000**	**3 132**	132	104,4%
Eladott (közv.) szolg. értéke		**104 000**	**97 323**	-6 677	93,6%
	Bérköltség	667 900	664 282	-3 618	99,5%
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 510	106 352	27 842	135,5%
	Bérjárulékok	87 000	87 952	952	101,1%
Személyi jellegű ráfordítások összesen		**833 410**	**858 586**	25 176	103,0%
	Tervszerinti értékcsökkenési leírás	379 000	380 089	1 089	100,3%
	Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	9 000	6 706	-2 294	74,5%
Értékcsökkenési leírás összesen		**388 000**	**386 795**	-1 205	99,7%
	Költségvetéssel elszámolt adók	22 000	14 300	-7 700	65,0%
	Terven felüli értékcsökkenés	10 000	5 323	-4 677	53,2%
	Behajthatatlan követelés leírása	10 000	7 924	-2 076	79,2%
	Céltartalék képzés	0	990	990	-
	Adott támogatások	1 500	380	-1 120	25,3%
	Értékvesztések, egyéb	1 000	4 705	3 705	470,5%
Egyéb ráfordítások összesen		**44 500**	**33 622**	-10 878	75,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai		**20 000**	**3 041**	-16 959	15,2%
Költségek/ráfordítások összesen		**19 430 654**	**16 616 156**	-2 814 498	85,5%

2023. évi üzleti terv és 2023. évi tény eredmény összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. évi tény és terv eltérés	2023. évi tény / terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	**8 071 198**	**5 779 695**	-2 291 503	71,6%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**5 000**	**15 214**	10 214	304,3%
Egyéb bevételek	**11 413 757**	**10 828 656**	-585 101	94,9%
Anyagköltség	17 608 444	14 774 881	-2 833 563	83,9%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	363 400	389 835	26 435	107,3%
Egyéb szolgáltatások értéke	65 900	68 941	3 041	104,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 000	3 132	132	104,4%
Eladott (közv.) szolg. értéke	104 000	97 323	-6 677	93,6%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**18 144 744**	**15 334 112**	-2 810 632	84,5%
Bérköltség	667 900	664 282	-3 618	99,5%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 510	106 352	27 842	135,5%
Bérjárulékok	87 000	87 952	952	101,1%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**833 410**	**858 586**	25 176	103,0%
Értékcsökkenési leírás	**388 000**	**386 795**	-1 205	99,7%
Egyéb ráfordítások	**44 500**	**33 622**	-10 878	75,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**79 301**	**10 450**	-68 851	13,2%
Pénzügyi műveletek bevételei	32 500	59 970	27 470	184,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 000	3 041	-16 959	15,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**12 500**	**56 929**	44 429	455,4%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**91 801**	**67 379**	-24 422	73,4%
Társasági adófizetési kötelezettség	**0**	**0**	0	100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**91 801**	**67 379**	-24 422	73,4%

Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése

- A ***távhőszolgáltatás árbevétele*** az évközi jelentős energiaár csökkenések miatt 2023. októbertől egyéb közületi és KKI hőszolgáltatási díjak változásának hatására, a tervezett értéktől kevesebb lett. Árbevételünk 2023. év tekintetében 5 067 787 E Ft, a tervezett érték 7 391 689 E Ft volt, mely 31,4%-os csökkenést jelent.
- A ***gázüzletág árbevétele*** - az árak 2023. évben bekövetkezett mérséklődése után visszaemelkedett hőfelhasználások miatt - a tervezett értéktől nagyobb lett. Árbevételünk 2023. év tekintetében 522 569 E Ft, a tervezett érték 475 509 E Ft volt, mely 9,9 %-os növekedést jelent.
- Az ***egyéb bevételek*** 585 millió forinttal maradtak el az év végére várt értéktől, ami a jelentősen megváltozott távhő támogatás mértékének köszönhető. Az októbertől ismét mérséklődött hővásárlási árak miatt az energiaköltségünk is a tervezetthez képest alacsonyabb lett. Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2023. év tekintetében 10 673 084 E Ft támogatást hívtunk le, mely 603 173 E Ft-tal, 5,35 %-kal kisebb a korábban tervezett értéktől.
- A ***pénzügyi műveletek eredményén*** elért 56 929 E Ft-os nyereség, a fűtési szezonon kívül időszakosan rendelkezésre álló, még beruházásokra fel nem használt szabad pénzforrások betétként történő lekötésének az eredménye.
- Az összes energiaköltség nagyságát meghatározó 0,85 %-kal magasabb hőenergia felhasználás mellett – a 2023. októbertől megváltozott hővásárlási árak miatt – az ***energiaköltségek*** 2,8 milliárd forinttal lettek alacsonyabbak az tervezettől.
- A ***személyi jellegű ráfordításaink*** 3%-kal haladták meg a tervezett értéket. Ennek legfőbb oka, hogy Társaságunk élt a SZÉP kártyára vonatkozó átmeneti szabályok nyújtotta lehetőséggel, melynek értelmében egyszeri, legfeljebb 200 ezer forint értékű juttatás volt adható a dolgozóknak.
- ***Javítás karbantartás*** soron az átlagosnak tekinthető fűtési időszak ellenére a távhőszolgáltatásban jelentkező műszaki meghibásodások és a távvezeték lyukadások megnövekedett száma miatt alakult ki a tervet 33,2%-kal meghaladó költségnövekedés.
- Az ***adózás előtti eredmény*** a tervezetthez képes 24 millió forinttal lett kevesebb.

Beruházások

2023. évben a beruházásra fordított összeg döntő hányada a tárgyévben képződő értékcsökkenés összegéből valósult meg.

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 korfáját, a meghibásodások gyakoriságát is szem előtt tartva készítettük el.

Tervünk összeállításánál másik jelentős szempont volt 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.

Az energia árának drasztikus emelkedése új kihívás elé állítja társaságunkat, ezért 2023-ban is kiemelt figyelmet fordítunk az energiafelhasználás csökkenését eredményező beruházásokra és felújításokra.

Beruházási, felújítási munkáink finanszírozására használt források megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be:

adatok: Forintban

MEGNEVEZÉS	Aktivált érték (Ft)	Beruházási források megoszlása (Ft)		
		Saját forrás (É.CS.)	Nyereségkorlát fölötti összegből (céltartalék)	Térítés nélkül átvett eszközök
IMMATERIÁLIS JAVAK	**1 823 991**	**1 823 991**	**0**	**0**
INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	**149 340 255**	**149 340 255**	**0**	**0**
Telek	0	0		
Épületek	5 365 671	5 365 671		
Távfűtési vezetékek	142 740 164	142 740 164		0
Egyéb építmények	1 234 420	1 234 420		
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**204 852 434**	**195 424 434**	**9 428 000**	**0**
Hőközpontok	122 601 163	113 173 163	9 428 000	
Kazánházi technológia	82 251 271	82 251 271		
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**19 448 256**	**19 448 256**	**0**	**0**
Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	5 412 448	5 412 448		
Járművek	7 865 430	7 865 430		
Egyéb berendezések, felszerelések	6 042 578	6 042 578		
Egyéb eszközök / Rádiós HMV mérők	127 800	127 800		
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	**375 464 936**	**366 036 936**	**9 428 000**	**0**

- **Immateriális javak**

Társaságunknál már a 2000-es évektől elkötelezettek vagyunk és folyamatainkban alkalmazzuk a minőségirányítási rendszert. 2000-ben bevezettük az ISO 9001 szabvány szerinti minőségirányítási rendszert, majd a környezet megóvása érdekében kiegészítettük 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. 2023. évben mindhárom szabvány felülvizsgálati auditját el kellett végeztetni. Az ISO 50001 rendszer auditja április hónapban megtörtént, az ISO 9001, 14001 rendszerek auditálását december hónapban végeztük el.

A kötelezettségeink ellátása érdekében, bevallás ellenőrző programot vásárolt társaságunk. A változások lekövetésére számlázási rendszerünkben programfejlesztést hajtottunk végre.

A hőközponti berendezések szabályozhatóságának biztosítása érdekében DDC illesztőprogram vásárlása vált szükségessé.

Az év végi tárgyi eszköz leltározásának gyorsabb zökkenőmentes bonyolítása érdekében a SZOLGI rendszer fejlesztését tűztük ki célul. Ennek megvalósítása kapcsán, mobiltelefon alkalmazásával vonalkódos leolvasással, online módon rögzíthetők a berendezések a tárgyi eszköz állományba, mely a továbbiakban jelentősen megkönnyíti a leltár lebonyolítását.

- **Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (távfűtési vezetékek)**

A Városi Stadion felújítása kapcsán, társaságunk tulajdonában lévő két alépítmény közötti 40 nyomvonal folyóméter vezetékszakasz cseréjét – a beruházóval egyeztetve –, még a környező terület helyreállítása előtt elvégeztük.

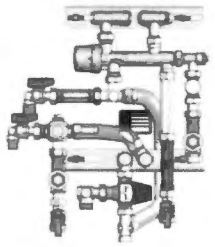
Az üzembiztonság és szakaszolhatóság biztosítása érdekében elvégeztük a Széna tér 1-3. szám alatti társasházak összekötő szekunder vezetékének felújítását. A felújítással az Északi krt. és a belváros üzembiztos fűtés és melegvíz szolgáltatás javítását tűztük ki célként.

Az Ószőlő utcán az NA200-as primer távfűtési gerincvezetéken a korábbi években jelentős felújítási munkálatokat végeztünk. A Garibaldi u. – Ószőlő u. kereszteződésétől 50 nyomvonal folyóméter távvezeték cseréjét sikerült elvégezni, ezáltal már az Ószőlő u. gerincvezetékének üzembiztonsága jelentősen javult.

2023. évben is folytattuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépítményekben elhelyezett szerelvények felújítását, illetve új szerelvények beépítését. 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. 2023-ban 5 távfűtési aknában több nagy dimenziójú szerelvény cseréjét végeztük, valamint egy másik távfűtési aknában a vezetékszakasz leürítésének lehetőségét valósítottuk meg.

A műszaki szükségességből felmerülő távfűtési vezeték felújításokat idén is elsősorban a hibaelhárításokból adódó helyreállítási munkák képezhetik. 2023-ban jelentősebb meghibásodásból eredő beruházási munkálatokat végeztük a Kárpátalja úton, Körte úton, Toldi úton, Korányi közben és az Ungvár stny. 14-20. szám környezetében. Körte úton két távfűtési akna között vált szükségessé 40 m távvezeték cseréje, illetve az aknában a primer szakaszoló rendszer kiépítése. Ezzel a felújítással a belváros távfűtési rendszerének alternatív módon történő ellátását valósítottuk meg.

- **Hőközpontok**



Az év első félévében megtörtént a Ferenc krt. 1-3. szám alatti társasházat ellátó hőközpont felújítása. Az elmúlt évben a hőközponti berendezéseknél több alkalommal észleltünk meghibásodást. A régi hőcserélők javítása sok esetben kivitelezhetetlen vagy javításuk nem gazdaságos. A hőközpont felújítása szükséges volt a megbízható, üzembiztos működés fenntartása érdekében.

Ebben az évben megvalósult a Homok sor 1-7. épületet ellátó hőközpont teljes gépészeti felújítása is.

A korábbi időszakban több alkalommal meghibásodás volt a Széna tér 1. szám alatti szolgáltatói hőközpontunkban, amelynek az elhárítását akkor elvégeztük. A technológia meghibásodása a hőközpont korából adódóan bármikor ismét bekövetkezhetett volna, illetve a stratégiai tervünkben is szerepel a szolgáltatói hőközpontok szétválasztása, teljes felújítása, így a fentieket figyelembe véve, a 2023. évi tervünkbe szerepeltettük a hőközpont szétválasztását. A felújítást már az első félévben elkezdtük és a fűtési időszak kezdetére befejeztük. A felújítás eredményeként a korábbi Széna tér 1. szám alatti szolgáltatói hőközpont szétválasztásra került és önálló hőközpontokat alakítottunk ki a Széna tér 1., 2. és 3. szám alatt.

A korábbi években a drasztikusan megnövekedett villamosenergia árak és a szivattyúk elévülése miatt különös figyelmet fordítottunk 2023-ban is a hőközpontjainkban üzemelő szivattyúk cseréjére. A szivattyúkra tervezett költség a fűtési keringtető és a használati melegvíz cirkulációs szivattyúk felújítását és cseréjét tartalmazta. A beszerezni szánt berendezések villamos energia felhasználása töredéke a korábban üzemelőknek, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével számolunk. Ebben az évben 20 hőközpontban cseréltünk különböző teljesítményű szivattyút.

2023. évben folytattuk 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.

A felügyeleti rendszerek technikai fejlődése olyan szintet ért el, hogy a nálunk található legelső DDC szabályozók gyártása és fejlesztése időközben megszűnt. Az esetlegesen később bekövetkező meghibásodások során fellépő üzemzavarok megelőzése érdekében a szabályzókat fokozatosan újabb sorozatúra cseréljük, illetve a villamos felújítások keretén belül, már csak új típusú szabályozókat építünk be.

- **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 állítása, igazodva a minőségbiztosítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. A beszerzés az év során folyamatosan történt. Ebben az évben közép-, és felsővezető munkatársak információmegosztását tovább segítve 16 db tablet beszerzését végeztük el.2023. évben a társaságunknál üzemelő 1 db tehergépjármű cseréje az első félévben megtörtént.

A kisgépek, többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek beszerzését folyamatosan végezzük, az elöregedett berendezéseket cseréljük.

S.	Megnevezés	2023. évi TERV (eFt)	2023. év TÉNY (eFt)	2023. év TÉNY/ 2023. évi TERV (%)
	I. Immateriális javak			
1.	Szoftverek	1 300	1 824	140%
2.	Egyéb (szellemi alk., ISO)	500	0	0%
	Összesen (1-2)	**1 800**	**1 824**	101%
	II/1. Épületek			
1.	Irodaépületek felújítása	6 800	584	9%
2.	HKP épületek felújítása	9 000	0	0%
3.	Egyéb felújítás	3 000	4 782	159%
	Összesen (1-3)	**18 800**	**5 366**	**29%**
	II/2. Távfűtési vezetékek			
1.	Ószőlő u.1.39. - 1.40. aknák közötti NA200 50 nyfm vezetékcsere	20 000	20 757	104%
2.	Stadion u. 1.33-1.34 aknák közötti NA250 40 nyfm vezetékcsere	12 000	11 064	92%
3.	Széna tér 1. - Széna tér 2. között vezeték csere NA65 25 nyfm	5 000	6 104	122%
4.	Széna tér 2. - Széna tér 3. között vezeték csere NA65 25 nyfm	5 000	11 660	233%
5.	Szerelvény csere távhő aknában	14 500	14 083	97%
6.	Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	27 000	50 444	187%
7.	Távfűtési aknák felújítása	3 000	14 039	468%
8.	Saját beruházás	2 000	14 589	729%
	Összesen (1-6)	**88 500**	**142 740**	**161%**
	II/3. Egyéb építmények			
1.	Távfelügyeleti rendszer kábelezése	2 000	1 234	62%
2.	Saját beruházás	400	0	0%
	Összesen (1-2)	**2 400**	**1 234**	**51%**
	III. Hőközpontok			
1.	Széna tér 1. hőközpont felújítás	22 000	24 286	110%
2.	Széna tér 2. hőközpont építés	18 000	18 316	102%
3.	Széna tér 3. hőközpont építés	18 000	18 882	105%
4.	Ferenc krt. 1-3. szám hőközpont felújítás	22 000	24 575	112%
5.	Homok sor 1-7. szám hőközpont felújítás	17 000	15 451	91%
6.	Szivattyúk, ferkvenciaváltó	18 500	17 758	96%
7.	Villamos felújítások	26 500	0	0%
8.	Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	12 500	2 437	19%
9.	Saját beruházás	2 000	896	45%
	Összesen (1-5)	**156 500**	**122 601**	**78%**
	IV/1. Üzemi gépek, berendezések, szerszámok			
1.	Kisgép/műszer beszerzés	3 000	3 348	112%
2.	Egyéb gépek, berendezések	3 500	2 064	59%
	Összesen (1-2)	**6 500**	**5 412**	**83%**
	IV/2. Járművek			
1.	Gépjárművek	10 000	7 865	79%
	Összesen (1)	**10 000**	**7 865**	**79%**
	IV/3. Egyéb berendezések, felszerelések			
1.	Hardver, egyéb irodatechnika	5 000	6 043	121%
	Összesen (1)	**5 000**	**6 043**	**121%**
	IV/4. Egyéb eszközök			
1.	HMV mérők	500	128	26%
	Összesen (1)	**500**	**128**	**26%**
	MINDÖSSZESEN (I.-IV.)	**290 000**	**293 213**	**101%**
	V. Pályázat			
1.	TOP-Plusz-2.1.2-21 Fenntartható energiahatékonyság	125 000	0	0%
	Összesen (1)	**125 000**	**0**	**0%**
	MINDÖSSZESEN (I.-V.)	**415 000**	**293 213**	**71%**

- **Kazánházi technológiák**

2023. évben a tervezett kazánházak teljes felújítását elvégeztük. Az intézményekbe korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítését végeztük el a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt.

Tervezett beruházáson felül az alábbi két kazánházban történt olyan jellegű meghibásodás, amelyet a szolgáltatás biztosítása érdekében szükséges volt minél előbb elhárítani. Az egyik ilyen volt a Petőfi Sándor Általános Iskola, Alma u. 70. szám alatti telephelyén a kazánházban a melegvíz oldali hőcserélő meghibásodott, annak cseréjét még januárban elvégeztük.

A másik esetben a Tűzoltó u. 1. szám alatti Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ bekötő gázvezetékének felújítását a gázszolgáltató észrevétele alapján szükséges volt azonnal elvégezni.

A tervezett beruházási költségek az alábbiak szerint alakultak:

S.	Megnevezés	2023. évi TERV (eFt)	2023. évi TÉNY (eFt)	2023. évi TÉNY/ 2023. évi TERV (%)
I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója				
1.	Kazánházi főberendezések ad-hoc felújítása	7 500	1 739	23,2%
2.	MH 2. vitéz Vattay Antal Területvédelmi Ezred, Nyíregyháza, Kert köz 6.	32 000	38 889	121,5%
3.	Wesselényi Miklós Szakiskola - Asztalosipari Tanműhely, Nyíregyháza, Henger sor 8.	12 000	18 455	153,8%
4.	Tündérkert Keleti Óvoda (Új épület), Nyíregyháza, Kert köz 8.	18 000	23 022	127,9%
5.	Saját beruházás	500	146	29,2%
	Összesen (1-5)	**70 000**	**82 251**	**117,5%**
MINDÖSSZESEN (I.)		**70 000**	**82 251**	**117,5%**

Karbantartási és javítási munkák

Üzemeltetés szempontjából átlagosnak tekinthető fűtési időszak ellenére a távhőszolgáltatásban jelentkező meghibásodások az első félévben jelentősen megugrottak.

A gerinchálózat karbantartását 2023. május 25-e és június 11-e között, a hőközpontok karbantartását ütemezetten, a karbantartási tervben szereplőknek megfelelően végeztük el.

- **Hőközpontok és hőfogadók karbantartása**

A villamos berendezések karbantartása során a hőközpontokban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák, a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását szükséges felülvizsgálni, elvégezni, melyet a nyár megtettük.

A munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A rendeletnek megfelelően 2023. évben 87 db hőközpont érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát végeztettük el. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került. A feltárt hiányosságokat soron kívül javíttattuk.

Az év első felében még a fűtési időszak alatt 5 hőközpontban szükségessé vált a hőcserélők javítása, amely minimális szolgáltatás kiesés mellett megvalósult. A fűtési hőcserélők karbantartását a fűtési idény végén kezdtük el és csak a nyári időszakban tudtuk végezni, míg a használati melegvíz hőcserélők karbantartását éves szinten folyamatosan végezzük.

A jogszabályban előírt mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése. A korrekt mérés érdekében a mérőeszközöket hitelesíttetjük vagy cseréljük. 2023. évben 261 db hőmennyiségmérő hitelesítése vált szükségessé.

A fűtési- és használati melegvíz felhasználókhoz történő eljuttatása cirkulációs szivattyúkkal történik. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításuk és karbantartásuk az üzembiztonság mellett, a villamos energiafelhasználás optimalizálása miatt is szükséges. A szivattyú karbantartására átalánydíjas szerződéssel rendelkezünk, mely alapján a vállalkozó évente két alkalommal végez felülvizsgálatot, illetve karbantartást. A meghibásodott szivattyút a szerződésben szereplőknek megfelelően javítja, illetve cseréli. Az 1254 db hőközponti, illetve 383 db kazánházi szivattyúra fordított összeg a 2023-as évben a tervezett költségnek megfelelően alakult.

A távfűtött épületek ellátását biztosító hőközpontokban az egyik legfontosabb berendezés a primerenergia szabályozására szolgáló motoros szelep. A motoros szelepek javítása 4 esetben vált szükségessé.

- **Távfűtési vezetékek**

2023. év elején még a fűtési időszakban, a Szabadság tér 2. környezetében hibásodott meg az NA 80-as primer bekötő vezeték, amelynek a hibaelhárítását rövid időn belül elvégeztük.

Ugyancsak év elején kilyukadt az Erdő sor 7. számú épület környezetében egy NA 50-es primer távfűtési vezeték, amelynek javítását követően a fűtési és melegvíz szolgáltatás megfelelően üzemel.

2023. június hónapban már a fűtési szolgáltatás leállása után, 2 helyszínen, az Erdősoron és a Stadion utcán vált szükségessé hibaelhárítás.

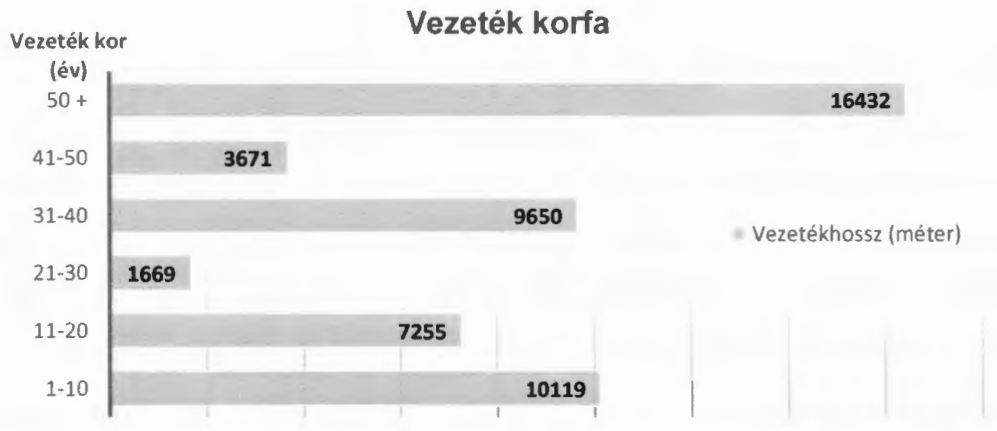
2023. július hónapban a Ferenc krt. 21. szám környezetében meghibásodott NA250-es, majd a Kossuth u. NA300-as távfűtési vezeték hibaelhárítását is elvégeztük. Még ebben a hónapban meghibásodott a Móricz Zsigmond Színház szekunder bekötővezetéke, így annak javítását is el kellett végezni.

2023. szeptember hónapban hibaelhárítást végeztünk a Síp utca - Rákóczi utca - Egyház utca 2.13-as jelű aknában. Az Epreskert u. 62. szám és a Fazekas János tér 14. szám környezetében a távvezeték meghibásodást kellett elhárítani.

2023. október-november hónapban az Őszőlő u. 99. szám bekötő vezeték, Kodály Zoltán u., Ungvár stny. - Május 1. tér primer vezeték, javítását végeztük.

2023. december hónapban a Körte u., Tas u., Eperjes u. környezetében található távfűtési vezetékek javítása vált szükségessé.

A tárgyévben is különös figyelmet fordítottunk a távfűtési aknáink ellenőrzésére és karbantartására, amelynek eredményeképpen 2023. évben 8 db távfűtési akna javítását végeztük el.



- **Épületek állagmegóvása**

A korábbi évek során előforduló hirtelen lezúduló jelentős mennyiségű csapadék okozta károk elkerülése érdekében, a társaságunk tulajdonában található lapostetővel rendelkező hőközpontok tető ellenőrzését évente két alakalommal végezzük. A feltárt hibák kijavítása megtörtént.

- **Gépek, berendezések és gépjárművek**

A folyamatos, minőségi szolgáltatás biztosításához szükséges a gépjárműveink kiváló állapotának megléte. Ehhez elengedhetetlen azok szakszerű karbantartása, meghibásodások esetén haladéktalan javíttatása. Több alkalommal vált szükségessé a gépjárműveink javítása.

2023-ban is megtörtént a telephelyeken található klímaberendezések nyári karbantartása, a munkavégzéshez szükséges kisgépek (vízszivattyúk, kézi szerszámok) javítása, illetve az épületeinkben található tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartását is elvégeztettük.

- **Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása**

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre. A 2023-as évben a telefonvonalak karbantartása mellett a megfigyelő és riasztó rendszerek karbantartására is sor került.

- **Egyéb karbantartások**

A szoftverek beszerzése és a meglévők fejlesztése számlázási feladataink ellátásához szükségesek. Ebben az évben a karbantartásuk során, a mindenkori törvények, számviteli és egyéb központi és helyi rendeletek, szabályozások követését végeztük el.

- **Karbantartáshoz felhasznált anyag**

A saját dolgozóink által végzett karbantartási munkák a tervezettnek megfelelően alakultak. A hőközpontok karbantartását a Karbantartási Ütemtervben szereplőknek megfelelően, éves szinten folyamatosan végeztük, az ahhoz szükséges rezsianyagok beszerzését társaságunk időben biztosította.

- **Kazánházi technológiák**

A kazánok vízoldala a nem mindig megfelelő vízminőség és az abban található oldott szennyezőanyag miatt eltömődhet, égőfejek elkoszolódnak, ezáltal a hatásfokuk csökkenhet, így tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szabályozók karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg.

Eseti javítás vált szükségessé még a fűtési időszak alatt a Nyírszőlősi, Kert közi és a Dugonics utcai óvoda, valamint a Tiszavasvári u. kollégium kazánházában, a hibaelhárítás a hiba észlelésének napján minden esetben megtörtént.

A Nyíregyházi SZC Wesselényi Miklós Technikum és Kollégium gáznyomásszabályzó javítását az év utolsó negyedévében szükségessé vált elvégezni.

A készülékek karbantartását indikatív ajánlatkérés keretében kiválasztott partnerrel végeztettük. Karbantartásra a vállalkozási szerződés június hónapban megkötésre került. A munkák a nyár folyamán folyamatosan zajlottak, a fűtési időszak kezdetére minden intézményben biztosított volt a hőellátás, a zavartalan üzemelés.

A villamos berendezések karbantartása során a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végeztettük el.

Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A **fordulónap utáni eseményeknek** és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

NYÍRTÁVHŐ

A Nyírtávhő Kft. szervezeti felépítése

1.sz. melléklet

Adószám:	11241256-2-15
Cégbíróság:	Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám:	15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

NYÍRTÁVHŐ

Éves beszámoló

Beszámolási időszak:	2023. január 01. - 2023. december 31.
A beszámoló fordulónapja:	2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza,
P.H.

386

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	3 054 835	1 637 024
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**4 175 950**	**1 361 943**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	814	962
B.IV.2.	Bankbetétek	4 175 136	1 360 981
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 195 384**	**1 088 279**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 183 356	1 078 253
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 028	10 026
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**17 900 732**	**14 602 943**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
D.	**Saját tőke**	**8 966 851**	**10 134 056**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 136 146**	**1 136 146**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 913 675**	**2 066 041**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**5 710 230**	**6 810 056**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	5 710 230	6 810 056
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**152 366**	**67 379**
E.	**Céltartalékok**	**32 104**	**20 379**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	22 676	20 379
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	9 428	0
F.	**Kötelezettségek**	**7 050 085**	**1 772 987**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**7 050 085**	**1 772 987**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 286 231	1 061 056

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	763 854	711 931
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 851 692**	**2 675 521**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	334 632	469 118
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 194	783 504
G.3.	Halasztott bevételek	1 509 866	1 422 899
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**17 900 732**	**14 602 943**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 458 919	5 779 695
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**5 458 919**	**5 779 695**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 322	15 214
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**10 322**	**15 214**
III.	**Egyéb bevételek**	**10 470 134**	**10 828 656**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	29 363	18 361
05.	Anyagköltség	14 056 421	14 774 881
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	311 849	389 835
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	58 520	68 941
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 993	3 132
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	224 899	97 323
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**14 654 682**	**15 334 112**
10.	Bérköltség	578 601	664 282
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 263	106 352
12.	Bérjárulékok	75 633	87 952
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**719 497**	**858 586**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**356 037**	**386 795**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**73 793**	**33 622**
VII.a.	ebből: értékvesztés	7 595	6 126
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**135 366**	**10 450**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	18 899	59 970
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**18 899**	**59 970**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	3 039
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**3 041**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**18 899**	**56 929**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**154 265**	**67 379**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**1 899**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**152 366**	**67 379**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 458 919	5 779 695
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**5 458 919**	**5 779 695**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	14 672 211	15 502 823
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 993	3 132
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	224 899	97 323
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**14 900 103**	**15 603 278**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-9 441 184**	**-9 823 583**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	7 203	8 625
07.	Igazgatási költségek	812 120	952 197
08.	Egyéb általános költségek	468	179
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**819 791**	**961 001**
V.	**Egyéb bevételek**	**10 470 134**	**10 828 656**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	29 363	18 361
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**73 793**	**33 622**
VI.a.	ebből: értékvesztés	7 595	6 126
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**135 366**	**10 450**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	18 899	59 970
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**18 899**	**59 970**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	3 039
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**3 041**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	18 899	56 929
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	154 265	67 379
X.	Adófizetési kötelezettség	1 899	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	152 366	67 379

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

Kiegészítő melléklet 2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyíregyháza.
12.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
Kiegészítések a kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások bemutatásához
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.24. Céltartalék-képzés szabályai
2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.26. Értékelési szabályok más változásai
2.27. Leltározási szabályok

2.28. Pénzkezelési szabályok
2.29. Önköltségszámítás szabályai
2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash flow-kimutatás
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Követelések jelentős tételei
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök

4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés

4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
Céltartalékok egyéb sajátosságai

4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
Adófizetési kötelezettség változása
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Üzletág értékesítés bemutatása
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
Bevételek egyéb sajátosságai
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Halasztott adó követelések és kötelezettségek
Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
Civil szervezeteknek nyújtott közérdekű juttatások
Más gazdálkodóknak évi 1 millió forint felett nyújtott juttatások
6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
6.8. Rendkívüli környezeti hatások
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyírtávhő Kft. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

- Villanyszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés
- Egyéb speciális szaképítés
- Biztonsági rendszer szolgáltatás

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

A társaság törzstőkéje 1.136.146.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.135.146.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4400 Nyíregyháza, Család u. 102.	műszaki telephely
4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1.em.104.	ügyfélszolgálat
4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.	műszaki telephely
4400 Nyíregyháza, Család u. 19/A.	műszaki szolgáltatási telephely
4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24/A.	műszaki szolgáltatási telephely
4400 Nyíregyháza, Árpád utca 71/A.	műszaki szolgáltatási telephely

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Ügynökség Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B "A" épület III. emelet, 344-es szoba

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Kiegészítések a kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások bemutatásához

Társaságunk Tao. tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Szolgáltató Kft.
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

Társaságunk Számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.: 100%.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

A tulajdonosi felügyeletet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság összetétele: Hunyadi János László (elnök), Benicsákné Krisztián Erika, Juhász Tibor, Nádpor István Gábor, Papp Miklósné

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak:
A tárgyévi gazdálkodás körülményire leginkább a hatósági árrendszer: a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint a távhőtámogatás igénylését és a fajlagos támogatás nagyságát szabályozó az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet és azok módosításai gyakoroltak jelentős hatást.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyírtávhő Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma:

Hajnal András gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 185520

A Nyírtávhő Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyírtávhő Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyírtávhő Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2023.06.01-2024.05.31.

Név:	OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft
Cím:	4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.
Tagsági igazolvány száma:	Cg:15-09-063890, kamarai nyt.szám:000659

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírtávhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyírtávhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyírtávhő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyírtávhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	folyamatosan
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Nyírtávhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyírtávhő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: a jegyzett tőke 20%-át meghaladó tétel, nem jelentős a jegyzett tőke 20%-át meg nem haladó tétel.

A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - a jegyzett tőke 20%-át meghaladó értékben változik.

2.12. Devizás tételek értékelése

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 6.706 E Ft. Az előző év ugyanezen adata: 6.274 E Ft.

Nem jelentős maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak megállapításának időpontjában, az értéke valószínűsíthetően az eszköz eredeti értékének a 20%-át nem érné el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Nyírtávhő Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A dokumentált piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai tartósan már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását a kiegészítő mellékletben indokolni kell, és annak az eszközökre, illetve az eredményre gyakorolt hatását eszközönként külön be kell mutatni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2023. év:

Időszak		2022 évi értékvesztés		2023 évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2023.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		**117 006 256**	**107 780 016**	**104 606 319**	**94 145 687**	**-12 399 937**	**-13 634 329**
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	4 478 420	1 119 660	3 490 247	872 604	-988 173	-247 056
	181-365 nap közötti	3 931 345	1 965 863	3 847 435	1 923 816	-83 910	-42 047
	366-730 nap közötti	2 904 860	2 178 683	2 485 266	1 863 977	-419 594	-314 706
	731 napon túli	12 949 882	11 654 960	8 369 253	7 532 381	-4 580 629	-4 122 579
	Összesen:	**24 264 507**	**16 919 166**	**18 192 201**	**12 192 778**	**-6 072 306**	**-4 726 388**
2023.évben értékvesztés elszámolás		**141 270 763**	**124 699 182**	**122 798 520**	**106 338 465**	**-18 472 243**	**-18 360 717**
2023.évben értékvesztés/visszaírás							**-18 360 717**

Közületi értékvesztés 2023. év:

Időszak		2022. évi értékvesztés		2023. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2023.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		**6 154 948**	**5 539 441**	**6 843 509**	**6 159 154**	**688 561**	**619 713**
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	558 254	139 565	1 277 511	319 378	719 257	179 813
	181-365 nap közötti	22 802	11 401	231 302	115 651	208 500	104 250
	366-730 nap közötti	19 092	14 319	9 540	7 155	-9 552	-7 164
	731 napon túli	103 346	93 098	0	0	-103 346	-93 098
	Összesen:	**703 494**	**258 383**	**1 518 353**	**442 184**	**814 859**	**183 801**
2023.évben értékvesztés elszámolás		**6 858 442**	**5 797 824**	**8 361 862**	**6 601 338**	**1 503 420**	**803 514**
2023.évben értékvesztés/visszaírás							**803 514**

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 804 E Ft, a visszaírás összege 18 361 E Ft volt.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit és immateriális javait évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben az eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet a mérlegben az eszközök között "értékhelyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki. Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Nyírtávhő Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 6 810 056 E Ft értékben.

Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést egy külső szakértő társaság, az Euro-Immo Expert Kft. végezte.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyírtávhő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

Nyírtávhő Kft-nél az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti eredményre a felmerülés évében céltartalékot képzünk, melynek felszabadítása a céltartalék összegéből megvalósult beruházással egyidőben történik meg.

2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.27. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

A gázüzletág és a távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltségszámítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közlésére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(2) "Az engedélyes – a számviteli politika részeként - olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes

a) a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint

c) az egyéb tevékenységeit

az éves beszámolója vagy az egyszerűsített éves beszámolója (a továbbiakban együtt: beszámoló) kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont szerinti esetben telephelyenként, a b) pont szerinti esetben településenként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan elvégezteti.

(4) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent."

A Tszt. alapján Társaságunknak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),

- gáz üzletág (mint nem engedélyes egyéb tevékenység).

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében Társaságunk a Tszt., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatást és mérleget ***(Kiegészítő melléklet 1.sz melléklete).***

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint a tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 8 742 105 E Ft x 2,0 % = 174 842 E Ft.

A távhőszolgáltatás adózás előtti eredménye tárgyévben 67 379 E Ft, így nyereségkorlát feletti eredmény nem képződött.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**9 274 708**	**10 359 763**	**1 085 055**
A.I.	**Immateriális javak**	**21 559**	**18 164**	**-3 395**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**9 252 449**	**10 340 899**	**1 088 450**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**700**	**700**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**7 430 640**	**3 154 901**	**-4 275 739**
B.I.	**Készletek**	**70 090**	**80 592**	**10 502**
B.II.	**Követelések**	**3 184 600**	**1 712 366**	**-1 472 234**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**4 175 950**	**1 361 943**	**-2 814 007**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 195 384**	**1 088 279**	**-107 105**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**17 900 732**	**14 602 943**	**-3 297 789**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**8 966 851**	**10 134 056**	**1 167 205**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 136 146**	**1 136 146**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 913 675**	**2 066 041**	**152 366**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**5 710 230**	**6 810 056**	**1 099 826**
D.VII.	Adózott eredmény	152 366	67 379	-84 987
E.	**Céltartalékok**	**32 104**	**20 379**	**-11 725**
F.	**Kötelezettségek**	**7 050 085**	**1 772 987**	**-5 277 098**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**7 050 085**	**1 772 987**	**-5 277 098**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 851 692**	**2 675 521**	**823 829**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**17 900 732**	**14 602 943**	**-3 297 789**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

hll

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 458 919	5 779 695	5.88
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	10 322	15 214	47.39
III.	Egyéb bevételek	10 470 134	10 828 656	3.42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	14 654 682	15 334 112	4.64
V.	Személyi jellegű ráfordítások	719 497	858 586	19.33
VI.	Értékcsökkenési leírás	356 037	386 795	8.64
VII.	Egyéb ráfordítások	73 793	33 622	-54.44
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	135 366	10 450	-92.28
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	18 899	59 970	217.32
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3 041	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	18 899	56 929	201.23
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	154 265	67 379	-56.32
X.	Adófizetési kötelezettség	1 899	0	-100.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	152 366	67 379	-55.78

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**51.81**	**70.94**
Immateriális javak	0.12	0.13
Tárgyi eszközök	51.69	70.81
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**41.51**	**21.61**
Készletek	0.39	0.55
Követelések	17.79	11.73
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	23.33	9.33
Aktív időbeli elhatárolások	**6.68**	**7.45**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**50.10**	**69.40**
Jegyzett tőke	6.36	7.79
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.30	0.37
Eredménytartalék	10.69	14.15
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	31.90	46.63
Adózott eredmény	0.85	0.46
Céltartalékok	**0.18**	**0.14**
Kötelezettségek	**39.38**	**12.14**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	39.38	12.14
Passzív időbeli elhatárolások	**10.34**	**18.32**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 37.2 %-át, a tárgyévben 36.1 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 194.9 %-át teszi ki.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 96.7 %-ban, a tárgyévben 97.8 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 12 793.3 %-ban, a tárgyévben 12 574.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.7 nap, a tárgyévben 5.1 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.6 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1 167 205 E Ft értékkel, 13 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 50.1 %, a tárgyévben 69.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 78.6 %-át, a tárgyévben 17.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 5 277 098 E Ft értékkel, 74.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2 814 007 E Ft értékkel, 67.4 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.04, a tárgyévben 1.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 41.1 %, a tárgyévben 21.1 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.05, a tárgyévben 1.78 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 96.6 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 112 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya, hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 15 947 952 E Ft, a tárgyévben 16 668 321 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 720 369 E Ft értékkel, 4.5 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 5 458 919 E Ft, a tárgyévben 5 779 695 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 320 776 E Ft értékkel, 5.9 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.9 %-át, a tárgyévben a 0.5 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 13.4 %, a tárgyévben 5.9 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.7 %, a tárgyévben 0.7 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 12 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 16 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 212 Ft, a tárgyévben 78 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 14 956 E Ft, a tárgyévben 15 835 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 152 366 E Ft, a tárgyévben 67 379 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 84 987 E Ft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**4 065 085**	**-2 441 983**
1a.	Adózás előtti eredmény +	154 265	67 379
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	154 265	67 379
2.	Elszámolt amortizáció +	356 037	386 795
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-29 363	-17 557
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	32 104	-11 725
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	5 709 660	-5 225 175
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	554 031	-51 923
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	442 611	823 829
9.	Vevőkövetelés változása +	-80 250	70 230
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-2 303 932	1 409 059
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-768 179	107 105
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 899	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-468 286**	**-377 697**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	468 286	377 697
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**53 429**	**5 673**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	54 329	6 053
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	900	380
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**3 650 228**	**-2 814 007**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**3 650 228**	**-2 814 007**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Értékvesztés képzés és visszaírás korrekciója	+17 557

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyírtávhő Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZTTSÉGEK

1. A Nyírtávhő Kft. 2023. évi hitelszerződései

Szerződő Bank	Szerződéses összeg	Szerződés típusa	Szerződés időtartama
CIB Bank Zrt.	500.000.000 Ft	Folyószámla hitelszerződés	2023.01.05-2023.04.30.
CIB Bank Zrt.	2.500.000.000 FT	Faktoring keretszerződés	2023.01.02-2023.12.31.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Biztosíték összege	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése	Bejegyző határozat
CIB Bank Zrt.	**385.000.000 Ft**	**Jelzálogjog. Elidegenítési és terhelési tilalom.**	**6304 hrsz. Népkert u. 12.**	**31517/3/2023.01.10**
CIB Bank Zrt.	**385.000.000 FT**	**Jelzálogjog. Elidegenítési és terhelési tilalom.**	**2769/4 hrsz. Család u. 102.**	**31517/3/2023.01.10**

3. Követelésen alapított zálogjog

CIB Bank Zrt. javára 3,6 milliárd forint keretösszeg erejéig követelést terhelő egyetemleges jelzálogjog a Nyírtávhő Kft. CIB Bank Zrt-nél nyitott 2 óvadéki számlájára.

Finanszírozásba bevont vevők:

- MAVIR Zrt. (távhő támogatás). Limit 2,5 milliárd Ft.
- Nemzeti Adó- és Vámhivatal (ÁFA követelés). Limit: 1 milliárd Ft.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	130 685	1 824	1 121	0	131 388
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**150 863**	**1 824**	**1 121**	**0**	**151 566**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 613 223	149 340	14 939	0	4 747 624
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 408 437	204 852	91 766	0	4 521 523
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	361 018	19 448	12 343	0	368 123
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	34 036	378 325	375 465	0	36 896
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**9 416 714**	**751 965**	**494 513**	**0**	**9 674 166**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	124 199	3 728	1 121	0	126 806
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**144 377**	**3 728**	**1 121**	**0**	**146 984**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 880 108	162 773	9 301	0	2 033 580
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 714 256	189 451	91 153	0	3 812 554
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	265 058	30 843	12 294	0	283 607
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 859 422**	**383 067**	**112 748**	**0**	**6 129 741**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj. arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	3 728	0	0	0	3 728
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 728**	**0**	**0**	**0**	**3 728**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	162 773	0	0	0	162 773
Műszaki berendezések, gépek, járművek	189 451	0	0	0	189 451
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 843	0	0	0	30 843
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**383 067**	**0**	**0**	**0**	**383 067**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A terven felüli értékcsökkenés a vezetékeken és hőközpontokon végzett beruházásoknak köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 663	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	612	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	48	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 323**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 289 287
Hőközpontok és hőelosztók	336 104
Kazánházi technológia	372 864
Üzemi és hőközponti épületek	351 017
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	6 796 474

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	188 281	75 341	804	18 361	112 940
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1	1	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	1 637 024	1 637 024	0	0	0
Követelések összesen	**1 825 306**	**1 712 366**	**804**	**18 361**	**112 940**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1
Összesen:	**1**

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	75 341
Egyéb követelések / távhőtámogatás	961 332
Egyéb követelések / ÁFA	661 826

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	962
2. Bankbetétek	1 360 981

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	1 138 426	1 071 311
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevételek elhatárolása	3 406	6 942
Támogatás TOP-6.5.1-19 (TOP2)	41 524	0
Összesen:	**1 183 356**	**1 078 253**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások költségei	3 180	3 280
Javítás-karbantartás költségei	1 150	0
Gázköltség (várható)	6 238	3 474
Munkába járás költségei	402	154
Marketing költségek	48	54
Egyéb szolgáltatások	1 010	3 064
Összesen:	**12 028**	**10 026**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 136 146	1 136 146	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 913 675	2 066 041	152 366
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	5 710 230	6 810 056	1 099 826
Adózott eredmény	152 366	67 379	-84 987
Saját tőke összesen	**8 966 851**	**10 134 056**	**1 167 205**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1 136 146	1 136 146
Jegyzett tőke összesen	**1 136 146**	**1 136 146**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékelési tartalék jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	6 810 056

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	15 073	2 005	3 496	13 582
Immateriális javak összesen	**15 073**	**2 005**	**3 496**	**13 582**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 110 505	888 698	51 795	3 947 408
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 473 574	368 408	105 738	2 736 244
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111 078	11 520	9 776	112 822
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 695 157**	**1 268 626**	**167 309**	**6 796 474**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Nyírtávhő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Gázfogyasztás alulvételezés miatt képzett céltartalék	22 676	990	3 287	20 379
Összesen:	**22 676**	**990**	**3 287**	**20 379**

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

Az egyéb címen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Egyéb címen képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék képzés 2% feletti eredményre	9 428	0	9 428	0
Összesen:	**9 428**	**0**	**9 428**	**0**

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követőkét éven belül, amely beruházás megvalósulását a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 8 742 105 EFt x 2,0 % = 174 842 EFt.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2023. évben nem keletkezett nyereségkorlát feletti eredmény.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 061 056
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	711 931

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel korrekció	334 632	469 118
Összesen:	**334 632**	**469 118**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	0	2 105
Telefondíj	0	271
Áramdíj	0	12 350
Saját gk. használat, munkábajárás	300	401
Vízdíj	0	14 541
Ügyvezető prémium és járulékai	3 322	0
Vagyonértékelés	1 500	1 500
Gázdíj	642	86 589
Bankköltség, biztosítás	1 410	738
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	20	7 510
Hőenergia díj	0	657 499
Összesen:	**7 194**	**783 504**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	1 129	589
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	25 222	23 409
Városi stadion fejlesztési hozzájárulás	1 108	847
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	2 397	1 917
NYKCE Támogatás 2006	18 825	17 402
KEOP 5.4.0 Északi krt.	6 045	5 635
KEOP 5.4.0 II. ü. Északi krt., Síp u.	146 241	137 326
2012. évi céltartalék elhatárolása	175 249	163 870
2013. évi céltartalék elhatárolása	275 435	256 834
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	85 722	78 094
2014. évi céltartalék elhatárolása	98 142	92 861
2015. évi céltartalék elhatárolása	36 527	34 543
2016. évi céltartalék elhatárolása	140 353	133 503
2017. évi céltartalék elhatárolása	142 186	129 781
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G. u.	1 673	1 578
GINOP 5.2.4. támogatás	298	92
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	68 614	65 952
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	5 386	4 356
TOP-6.5.1-19 támogatás (TOP2)	92 107	88 867
2022. évi céltartalék elhatárolása	0	8 967
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	187 207	176 476
Összesen:	**1 509 866**	**1 422 899**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyírtávhő Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyírtávhő Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyírtávhő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyírtávhő Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyírtávhő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	5 458 919	34.2	5 779 695	34.6
Aktivált saját teljesítményérték	10 322	0.1	15 214	0.1
Egyéb bevételek	10 470 134	65.6	10 828 656	64.9
Pénzügyi műveletek bevételei	18 899	0.1	59 970	0.4
Bevételek összesen	**15 958 274**	**100.0**	**16 683 535**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	281 480	0	0
Gázüzletág árbevétele	11 798	0	0
Összesen	**293 278**	**0**	**0**

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 260 177	1 250 953
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	3 403 847	3 816 834
HMV hidegvíz árbevétele	172 165	170 003
Gázüzletág alapdíj árbevétele	161 833	154 984
Gázüzletág hődíj árbevétele	309 022	367 585
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	151 875	19 336
Összesen:	**5 458 919**	**5 779 695**

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	21 498	20 369	540	589
KEOP 5.4.0 Bethlen G. u.-Északi krt.	45 312	20 090	1 813	23 409
Városi Stadion fejlesztési hoz	15 000	13 892	261	847
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	12 000	9 603	480	1 917
NYKCE támogatás 2006.	50 000	31 175	1 423	17 402
KEOP 5.4.0 Északi krt.	90 882	84 837	410	5 635
KEOP 5.4.0 II. ü. Vay, Damj., Toldi, Északi	222 867	76 626	8 915	137 326
2012. évi céltartalék	281 000	105 751	11 379	163 870
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. RETRO	175 635	89 912	7 629	78 094
2013. évi céltartalék	424 479	149 045	18 600	256 834
2014. évi céltartalék	132 028	33 886	5 281	92 861
2015. évi céltartalék	49 061	12 534	1 984	34 543
2016. évi céltartalék	174 442	34 088	6 851	133 503
2017. évi céltartalék	199 486	57 300	12 405	129 781
GINOP 5.2.4 kapott támogatás	8 753	8 455	206	92
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	79 999	11 384	2 663	65 952
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G. u.	2 310	638	94	1 578
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	10 000	4 614	1 030	4 356
TOP-6.5.1-19 támogatás (TOP2)	95 995	3 747	3 381	88 867
TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00819 CLLD támogatás	2 912	0	2 912	0
TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01041 CLLD támogatás	3 000	0	3 000	0
2022. évi céltartalék	9 428	0	461	8 967
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	273 532	86 325	10 731	176 476
MAVIR Zrt. Távhőtámogatás	10 673 084	0	10 673 084	0
Egyéb költségvetéstől kapott támogatás	372	0	372	0
Összesen:	**13 053 075**	**854 271**	**10 775 905**	**1 422 899**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyírtávhő Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Nyírtávhő Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak:

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 10 673 084 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás (távhőtámogatás)	10 673 084
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	102 821
Egyéb jellegű egyéb bevételek	52 751

Üzletág értékesítés bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

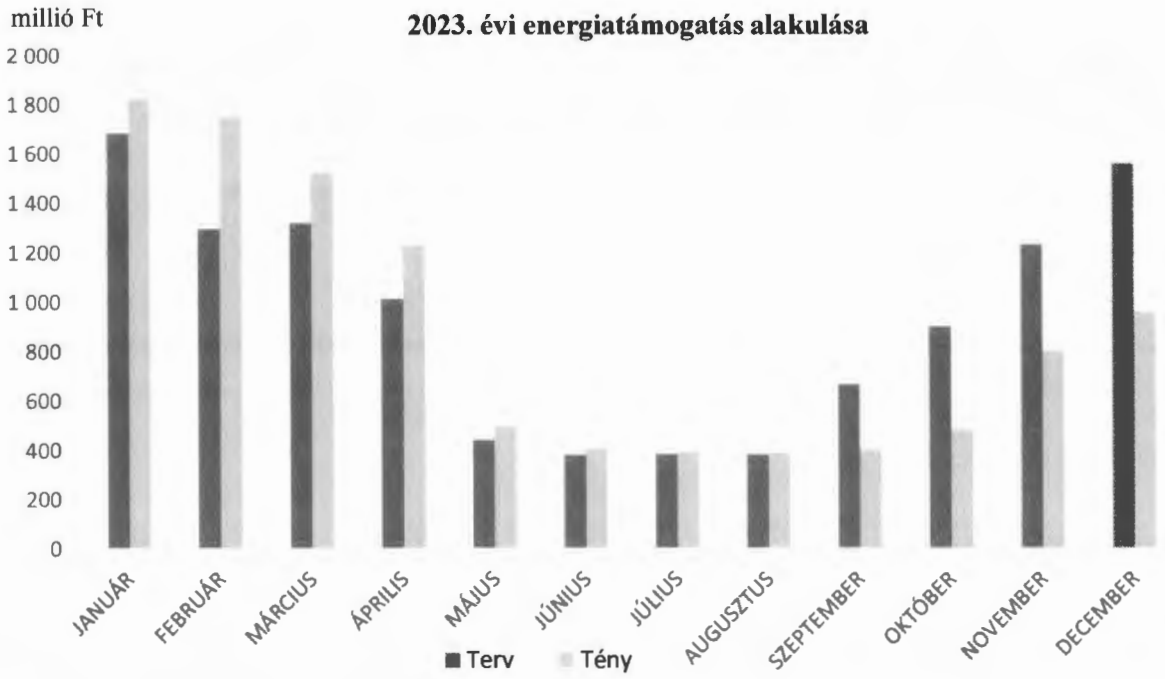
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	59 970

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás	10 673 084

A hőenergia vásárlás és értékesítés összességében a 2023. év átlagosan enyhe fűtési időszaka mellett közel a tervezett szinten alakult. A nem lakossági szegmens áraiban korábban bekövetkezett jelentős emelkedést, októbertől jelentősen csökkenés követte, melynek ellenére a lakossági célú hőfelhasználás és értékesítés aránya a tervezetthez képest folyamatosan magasabb volt. 2023. januártól, majd októbertől mérséklődött hővásárlási árak mellett a támogatási értékek is jelentősen mérséklődtek, de az új támogatási értékek továbbra is pozitív előjelű változó támogatást eredményeztek, így a lakossági hőértékesítés alapján továbbra is igényelhettük a támogatást. A folyamatosan nagyobb arányú lakossági hőigény és hőforgalom függvényében a tervezetthez képest nagyobb mértékű volt az igényelt támogatásunk alapja is. Az októbertől ismét mérséklődött hővásárlási árak miatt az energiaköltségünk is a tervezetthez képest alacsonyabb lett. Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2023. év tekintetében **10 673 084 E Ft támogatást hívtunk le**, mely **603 173 E Ft-tal, 5,35 %-kal lett kisebb** a tervezettől.



Bevételek egyéb sajátosságai

ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

Az átlagosnak tekinthető fűtési időszak mellett, a korábban bekövetkezett jelentős áremelkedések miatt a nem lakossági szegmens a tervezettől folyamatosan kevesebb, a lakossági szegmens viszont a változatlan árak miatt arányait tekintve több hőenergiát használt fel, ezért összesen tekintetében közel a tervezett szinten alakult a 2023. év hőfelhasználása. A tervezett szintű hőfelhasználás mellett, – a jelentősen nagyobb arányú lakossági hőfelhasználás és a nyári időszak jelentősen magasabb hőveszteségei és az októbertől lecsökkent nem lakossági tarifák miatt – a 2023. éves árbevétel tény értéke a tervezettől alacsonyabb szinten alakult. A tény hőfelhasználások hatásai az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a 2023-2024-es fűtési szezon, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók és a melegvíz felhasználások esetében a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2024. évben jelentkeznek az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele a 2023. évre még várható fűtés elszámolások figyelembevételével **5 067 787 E Ft**, a tervezett érték 7 391 689 Ft volt (31,44 %-os csökkenés). A tervezetthez képest kisebb árbevételt, a jelentős nem lakossági díjcsökkenés és a nagyobb arányú, egyúttal jelentősen alacsonyabb árszintű lakossági hőértékesítés és a nyári időszak magasabb veszteségei eredményezték, mely utóbbit az ezzel párhuzamosan nagyobb arányú, igényelt támogatás kompenzált.

A **gázüzemű intézmények** árbevétele – az árak 2023. évben bekövetkezett mérséklődése után visszaemelkedett hőfelhasználások miatt – a tervezett értéktől nagyobb lett. Árbevételünk 2023. év tekintetében **522 569 E Ft**, a tervezett érték 475 509 E Ft volt, mely 9,9 %-os növekedést jelent. A tény hőfelhasználások és költségeinek hatásai az árbevételre, visszamenőlegesen a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2024. évben jelentkeznek az árbevételben.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **28,94 %-kal lett kisebb a 2023. évre tervezettől.**

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyírtávhő Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 654 682	92.6	15 334 112	92.3
Személyi jellegű ráfordítások	719 497	4.6	858 586	5.2
Értékcsökkenési leírás	356 037	2.3	386 795	2.3
Egyéb ráfordítások	73 793	0.5	33 622	0.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	3 041	0.0
Ráfordítások összesen	**15 804 009**	**100.0**	**16 616 156**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	14 774 881
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	389 835
07. Egyéb szolgáltatások értéke	68 941
08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 132
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 323

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	664 282
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 352
12. Bérjárulékok	87 952

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 654 682	93.1	15 334 112	92.5
Személyi jellegű ráfordítások	719 497	4.6	858 586	5.2
Értékcsökkenési leírás	356 037	2.3	386 795	2.3
Költségnemek összesen	**15 730 216**	**100.0**	**16 579 493**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Javítás-karbantartás költsége	117 088	179 833
Belföldi utazás költsége	250	402
Posta, telefon, internet költség	15 580	17 551
Szakkönyvek, előfizetések	988	1 031
Egyéb igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás stb.)	28 716	27 835
Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	42 386	48 525
Marketing, reklám, hirdetés	7 203	8 625
Oktatási költség	1 594	1 154
Könyvvizsgálat, jogász	16 741	18 175
Jogi személyeknek fizetett tagdíjak	1 667	2 128
Perköltség és illetékek	8 755	6 882
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások (költségosztás stb.)	70 881	77 694
Összesen	**311 849**	**389 835**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetéssel elszámolt adók	14 300
Végleges, nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök (támogatások)	380
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	5 323
Behajthatatlan követelések leírása	7 924
Céltartalék képzés	990
Egyéb értékvesztések	4 705

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

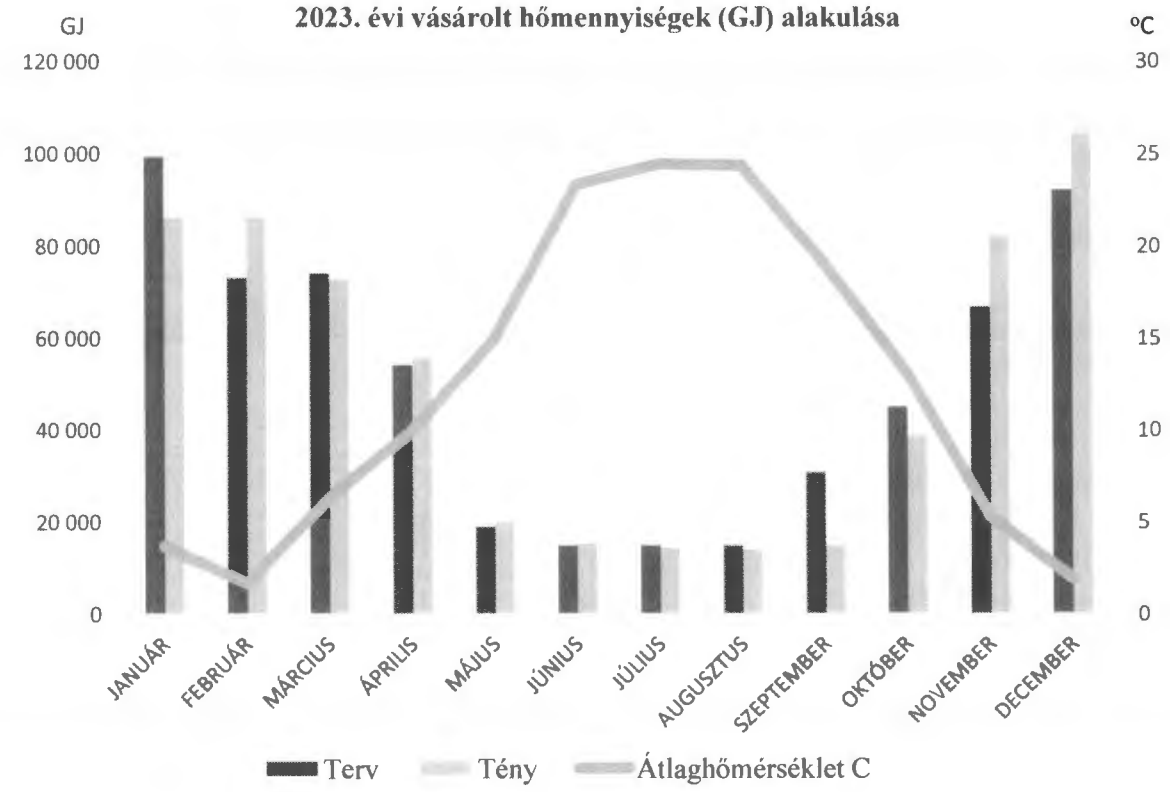
Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

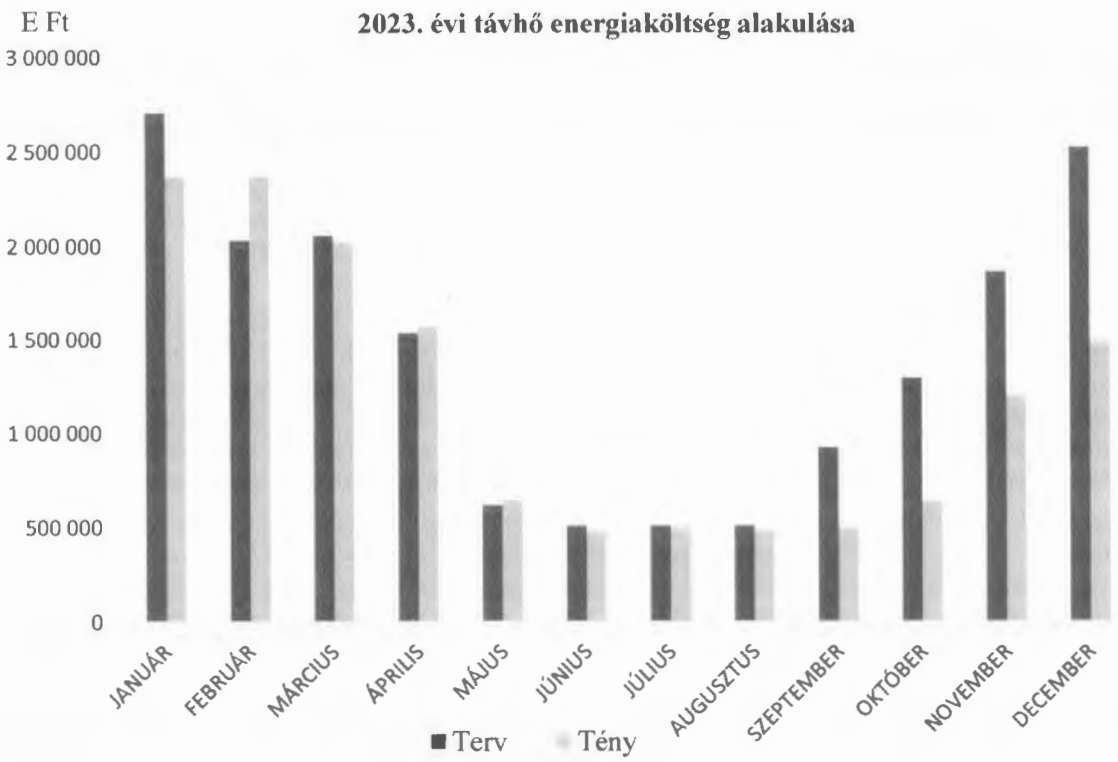
Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltségek (gáz üzletággal)	14 649 103

A 2023. éves energiafelhasználást és ennek költségeit is az üzleti terv készítés során a korábbi évek, valamint a jelentős energiaár emelkedést követő időszak tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. A korábbi tapasztalatok alapján, az elnyúló fűtési időszakok miatt május és szeptember hónapokra is terveztünk fűtési hőfelhasználásokat. Az így hosszabbra és enyhére tervezett 7,42 °C értékkel közel megegyező /7,44 °C/ volt az időjárás, a korábbi évekhez hasonlóan enyhébb volt a fűtési időszak. Az előző évekhez képest május és szeptember hónapokban is csak kisebb mértékben volt szükség fűtésre. A 2022. októbertől bekövetkezett – nem lakossági fogyasztókat sújtó – jelentős áremelkedések miatt a nem lakossági szegmens a tervezettől jelentősen kevesebb, a lakossági szegmens viszont több hőenergiát használt fel. A távhőszolgáltatás esetében az összesen hőfelhasználás, 2023. évben közel a tervezett szinten alakult, minimálisan magasabb volt.



A hőfelhasználás összességében 0,85 %-kal lett magasabb, mely a korábbi évekhez képest kisebb hőfelhasználásokkal tervezett fűtési időszaknak köszönhető.

Az összes energiaköltség nagyságát ***meghatározó 0,85 %-kal magasabb hőenergia felhasználás*** mellett – az októbertől megváltozott hővásárlási árak miatt – a hődíj költségek alacsonyabbak voltak, mely az alábbi grafikonon is jól látható.



A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében **16,15 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől.**

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	600 105	605 198	5 093	0,85
Átlaghőmérséklet (°C)	7,42	7,44	0,02	0,26
Hődíj (1000HUF)	15 588 927	12 758 052	-2 830 875	-18,16
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 307 532	1 366 236	58 704	4,49
Villamosenergia (1000HUF)	204 416	124 378	-80 038	-39,15
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Üzemanyag (1000HUF)	11 100	7 790	-3 311	-29,83
Földgáz (1000HUF)	358 624	392 647	34 023	9,49
Összes energiaköltség (1000HUF)	17 470 599	14 649 103	-2 821 496	-16,15

A ***villamosenergia*** felhasználásunk további csökkentését terveztük 2023. évben is, mely – a konszolidálódott villamosenergia áraknak köszönhetően is – a tervezetthez képest alacsonyabb szinten alakult, így **39,15 *%-kal kisebb költségünk*** keletkezett. Az ISO 50001 szabvány előírásai miatt vállalt kötelezettségnek, illetve a rendszeres energetikai elemzés során feltárt többletfogyasztások csökkentése érdekében újabb intézkedéseket vezettünk be, melynek hatásai 2023. évben is már jelentkeztek. Több hőközpont villamos felújítását végeztük el, az elavult berendezések helyett folyamatosan korszerűbb, energiatakarékos, üzembiztos technológiákat építünk ki, új energiatakarékos szivattyúk felhasználásával, illetve a szivattyúk működésének optimalizálásával és üzemviteli beavatkozásokkal is jelentős villamosenergia megtakarítást tudunk elérni. Az épületeink tetején lévő napelemes rendszerek termelése a telephelyek villamosenergia igényének nagy részét fedezi. Telephelyeinken a ***napelemek által termelt villamosenergia mennyisége 2023. évben összesen 87 253 kWh*** volt.

Az elmúlt évek átalagos felhasználásának megfelelően tervezett ***pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 51,25 %-kal alacsonyabb*** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcseréknek köszönhető. A tervezett pótvíz felhasználás csökkenésének a költségekre nincs hatása, mert a jelenleg érvényben lévő hatósági ármegállapítás szerint a pótvíz költségét az alapdíj fedezi.
A ***gázüzemű*** intézmények esetében is a korábbi évekhez hasonló fűtési szezon mellett, a 2022. évben jelentősen visszacsökkent felhasználások után, a januártól jelentkező energiaár mérséklődés hatására, a tervezett szinttől magasabb lett a **földgáz felhasználás**. A nagyobb energiafelhasználás és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó – továbbra is magasabb árszintű – energia beszerzés üzleti körülményei miatt, az energiaköltségünk is a tervezett értéktől magasabb lett. Az energiahordozók jelentősen megváltozott világpiaci árai miatt, 2022. októbertől az energia beszerzés üzleti körülményei – a változó árak miatt – jelentősen kedvezőtlenebbül alakultak, ezért a következő időszakok gázév költségeinek tervezhetősége is jelentősen nehezebbé vált.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	505 766
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	40
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszköz adó tv. szerinti érték	3 180
Céltartalék feloldása	12 715
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	18 361
Összesen:	**540 062**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	386 795
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	5 323
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	409
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	180
Követelésekre elszámolt értékvesztés	804
Céltartalék képzés	990
Összesen:	**394 501**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

444

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	**+ 67 379**
Adóalap csökkentő tételek	- 540 062
Adóalap növelő tételek	+ 394 501
Társasági adóalap összesen:	**-78 182**
Számított társasági adó	0
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
2023. évi Társasági adó összesen:	**0**

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyírtávhő Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyírtávhő Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető	17 670	2 940	20 610
Felügyelő Bizottsági tagok	3 720	0	3 720
Összesen:	**21 390**	**2 940**	**24 330**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1 800 000 Ft + ÁFA / üzleti év.

Civil szervezeteknek nyújtott közérdekű juttatások

A Nyírtávhő Kft. által az üzleti évben közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatásokat mutatja be az alábbi táblázat:

Terület	Támogatás összege (1000HUF)
Kulturális	200
Egyéb	180
Összesen:	**380**

Más gazdálkodóknak évi 1 millió forint felett nyújtott juttatások

A Nyírtávhő Kft. az üzleti év egészében más gazdálkodónak ellentételezés nélkül sem pénzbeli, sem természetbeni juttatásokat nem nyújtott gazdálkodónként évi 1MFt összeget meghaladó mértékben.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	60	59
Fizikai	44	45
Összesen:	**104**	**104**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	382 357	430 860
Fizikai foglalkozásúak	196 244	233 422
Összesen:	**578 601**	**664 282**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
SZÉP KÁRTYA	33 765	26 219
Összesen:	**33 765**	**26 219**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	80 772
Táppénz hozzájárulás	1 956
Rehabilitációs hozzájárulás	5 219
Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher	0
Munkáltatót terhelő TB járulék	5
Összesen	**87 952**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Nyírtávhő Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

1.sz. melléklet

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
P.H.
Nyíregyháza,
2.

446

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**661 207**	**749 596**	**8 613 501**	**9 610 167**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**	**21 559**	**18 164**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	6 486	4 582
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	15 073	13 582
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**661 207**	**749 596**	**8 591 242**	**9 591 303**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	2 733 115	2 714 044
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	358 869	372 865	335 312	336 104
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	903	1 399	95 057	83 117
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	0	34 036	36 896
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	301 435	375 332	5 393 722	6 421 142
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**	**700**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**1 051**	**1 293**	**7 429 589**	**3 153 608**
B.I.	**Készletek**	**1 051**	**1 293**	**69 039**	**79 299**
B.I.1.	Anyagok	1 051	1 293	68 964	79 299
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	75	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
B.II.	**Követelések**	**0**	**0**	**3 184 600**	**1 712 366**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	128 014	75 341
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	1 751	1
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	0	3 054 835	1 637 024
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**0**	**0**	**4 175 950**	**1 361 943**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0	814	962
B.IV.2.	Bankbetétek	0	0	4 175 136	1 360 981
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**190 222**	**37 224**	**1 005 162**	**1 051 055**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	183 929	33 663	999 427	1 044 590
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 293	3 561	5 735	6 465
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**852 480**	**788 113**	**17 048 252**	**13 814 830**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	**Saját tőke**	**435 342**	**566 395**	**8 531 509**	**9 567 661**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**54 106**	**61 317**	**1 082 040**	**1 074 829**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**2 592**	**2 938**	**51 842**	**51 496**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**91 133**	**111 502**	**1 822 542**	**1 954 539**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**301 435**	**375 332**	**5 408 795**	**6 434 724**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	301 435	375 332	5 408 795	6 434 724
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**-13 924**	**15 306**	**166 290**	**52 073**
E.	**Céltartalékok**	**22 676**	**20 379**	**9 428**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	22 676	20 379	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	9 428	0
F.	**Kötelezettségek**	**306 280**	**51 944**	**6 743 805**	**1 721 043**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**306 280**	**51 944**	**6 743 805**	**1 721 043**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	299 363	51 944	5 986 868	1 009 112

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 917	0	756 937	711 931
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**88 182**	**144 395**	**1 763 510**	**2 531 126**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 936	25 318	318 696	443 800
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	343	42 285	6 851	741 219
G.3.	Halasztott bevételek	71 903	76 792	1 437 963	1 346 107
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**852 480**	**783 113**	**17 048 252**	**13 819 830**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	470 855	522 569	4 988 064	5 257 126
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**470 855**	**522 569**	**4 988 064**	**5 257 126**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	745	146	9 577	15 068
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**745**	**146**	**9 577**	**15 068**
III.	**Egyéb bevételek**	**93**	**3 433**	**10 470 041**	**10 825 223**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	29 363	18 361
05.	Anyagköltség	369 707	399 312	13 686 714	14 375 569
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 466	22 104	293 383	367 731
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	322	362	58 198	68 579
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 993	3 132
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	224 899	97 323
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**388 495**	**421 778**	**14 266 187**	**14 912 334**
10.	Bérköltség	10 753	12 119	567 848	652 163
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 572	2 357	63 691	103 995
12.	Bérjárulékok	1 411	1 575	74 222	86 377
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**13 736**	**16 051**	**705 761**	**842 535**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**60 241**	**67 718**	**295 796**	**319 077**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**23 145**	**5 295**	**50 648**	**28 327**
VII.a.	ebből: értékvesztés	469	613	7 126	5 513
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-13 924**	**15 306**	**149 290**	**-4 856**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	18 899	59 970
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**0**	**0**	**18 899**	**59 970**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	3 039
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	2
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**	**0**	**3 041**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**18 899**	**56 929**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**-13 924**	**15 306**	**168 189**	**52 073**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**1 899**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**-13 924**	**15 306**	**166 290**	**52 073**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	470 855	522 569	4 988 064	5 257 126
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**470 855**	**522 569**	**4 988 064**	**5 257 126**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	458 851	501 579	14 213 360	15 001 244
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 993	3 132
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	224 899	97 323
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**458 851**	**501 579**	**14 441 252**	**15 101 699**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**12 004**	**20 990**	**-9 453 188**	**-9 844 573**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	7 203	8 625
07.	Igazgatási költségek	2 876	3 822	809 244	948 375
08.	Egyéb általános költségek	0	0	468	179
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**2 876**	**3 822**	**816 915**	**957 179**
V.	**Egyéb bevételek**	**93**	**3 433**	**10 470 041**	**10 825 223**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	29 363	18 361
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**23 145**	**5 295**	**50 648**	**28 327**
VI.a.	ebből: értékvesztés	469	613	7 126	5 513
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**-13 924**	**15 306**	**149 290**	**-4 856**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	18 899	59 970
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**0**	**0**	**18 899**	**59 970**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	3 039
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	2
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**	**0**	**3 041**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	0	0	18 899	56 929
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-13 924	15 306	168 189	52 073
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	1 899	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-13 924	15 306	166 290	52 073

454

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft tulajdonosai részére!

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12.; cégjegyzék száma: 15-09-061685; a továbbiakban: „Társaság") **2023. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **14602943 ezer Ft**, az adózott eredmény **67379 ezer Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRTÁVHŐ Kft 2023. évi üzleti jelentéséből állnak.
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói

jelentésünk „*Vélemény*" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a NYÍRTÁVHŐ Kft 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRTÁVHŐ Kft 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és a valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból

vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a NYÍRTÁVHŐ Kft mint távhőszolgáltató vállalkozás 2023. december 31-i fordulónapra, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegnek és önálló eredménykimutatásnak („Tevékenységi Kimutatások") a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített

számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1. számú mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegét és önálló eredménykimutatását („Tevékenységi Kimutatások") minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 2.30. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok") összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

OROSZ ZOLTÁN · Igazolvány szám: 002021 · bejegyzett könyvvizsgáló

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
4400

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

458

SÓSTÓ-
GYÓGYFÜRDŐK ZRT.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK ZRT.
4431 NYÍREGYHÁZA SÓSTÓGYÓGYFÜRDŐ, SZÓDAHÁZ U. 18.
ADÓSZÁM: 11256779-2-15; CÉGJEGYZÉKSZÁM: 15-10 040189
TELEFON/FAX: +36-42/500-106; +36 42/500-107
E-MAIL: SOSTORT@SOSTORT.HU

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2023. évi üzleti terve 2 040 843 eFt** üzemi bevétellel, **2 634 083 eFt** üzemi ráfordítással, **+139,5 eFt** üzemi eredménnyel és **+345 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

2023. évben a bázis évhez viszonyítva **+39,1 MFt (+2%) árbevétel növekedést terveztünk 2 041 MFt értékkel. A ténybevétel 2 130 MFt, ami +128 MFt (+6,4%) túlteljesítést jelent a bázishoz, +88,9 MFt (+4,4%) a tervhez viszonyítva.**

Egyéb bevételi terv 733,1 MFt volt, amit túlteljesítettünk **+18,2 MFt-tal**. Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott likviditást javító támogatás, valamint az üzemeltetési hozzájárulás. A többletbevétel oka, hogy a helyi munkaügyi központtal együttműködve **támogatott munkanélkülieket** vettünk igénybe 90 napos, 3+1,5 hónapos, és 6 hónapos foglalkoztatási időre, aminek költségfedezetére **14,2 MFt támogatást folyósítottak.**

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **(2 541 MFt)** a szigorú gazdálkodási szemléletet követve, valamint számos költségcsökkentő intézkedés végrehajtásával a tervhez viszonyítva jelentős **93,4 MFt költségmegtakarítást** tudott elérni.

Üzemi eredményünk +340,4 MFt-on realizálódott, ami +200,6 MFt-tal kedvezőbb a tervhez és +233,9 MFt-tal jobb a bázishoz viszonyítva.

A Társaság üzemi eredményét **-128,9 mFt-tal** rontotta a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +365 eFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+211,5 MFt eredményt értünk el**, ami **+211,2 MFt túlteljesítés**.

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre Eredménytartalékból Lekötött tartalékba átvezetett **200 MFt fejlesztési tartalék.** Az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve **2,9 MFt adófizetési kötelezettségünk keletkezik**.

Ennek figyelembevételével a **tárgyévi adózott eredmény +208,6 MFt.** A **terv +345 eFt** eredményhez viszonyítva **+208,3 MFt a túlteljesítés,** ami 2012. óta nem fordult elő a társaság életében.

Társaságunknál az első félévet követően a Tulajdonos önkormányzat **vezérigazgató váltást** hajtott végre. Az éves terv teljesülése már az új vezérigazgató tevékenységét és felelősségét is tükrözi, aki a tárgyévben már több gazdasági döntést meghozott, intézkedést indított, melyek eredménye elsősorban a 2024-es évben fog megmutatkozni.

SÓSTÓ-
GYÓGYFÜRDŐK ZRT.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK ZRT.
4431 NYÍREGYHÁZA-SÓSTÓGYÓGYFÜRDŐ, SZODAHAZ U. 18.
ADÓSZÁM: 11256779 2 15; CÉGJEGYZÉKSZÁM: 15-10-040189
TELEFON/FAX: +36 42/500-106; +36 42/500-107
E MAIL: SOSTORT@SOSTORT.HU

Kiemelendő, hogy a Tulajdonossal egyeztetve a tárgyév eredményéből a **Társaság 200 MFt fejlesztési tartalékot fog képezni**, amiatt, hogy a következő években az elmaradt szolgáltatás bővülést végre tudja hajtani.

A társaság jelenlegi vezetése számos új intézkedést vezetett be, hogy a vendégszámot növelje.

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 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 társaság **likviditás**i helyzete az ésszerű költség gazdálkodásnak és az **520 MFt likviditásjavító támogatás**nak köszönhetően stabil. Év végével a Tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevételére nem volt szükség. A jövő évi terv már mindössze csak **152 MF**t fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó **likviditási támogatás**t, valamint **163 MFt üzemeltetési támogatást** tartalmaz.

A 2024. év 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.**

A **saját tőke-jegyzett tőke arány továbbra is megfelel a törvényi előírásoknak.**

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

WWW.SOSTORT.HU

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. éves beszámolójáról

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. tagjának

Vélemény

Elvégeztük a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.** („a Társaság") **2023. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 5 210 498 E Ft, az adózott eredmény 208 598 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Szódaház utca 18.

Üzleti jelentés
2023. évről

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

.....
A gazdálkodó képviselője

P.h.

H65

Tartalom

Vezetői összefoglaló 4
1. Bemutatkozás 7
1.1. Szervezet 7
1.2 Telephelyek, alaptevékenységek 7
2. Piaci Környezet és befolyásolása 8
2.1. Piaci környezet 8
2.2. Piaci pozíció 8
2.2.1 Kapacitás 8
2.2.2 Vendégszám 9
2.2.3 Fürdőbevételek 10
2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele 11
2.2.5 Vendégéjszakaszám 12
2.2.6 Összegzés 12
2.3. Marketing tevékenység 14
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink 18
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás: 19
3.1.1. Tófürdő 21
3.1.2. „Aquarius" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő 22
3.1.2.1 „Aquarius" fürdő szezon adatok 22
3.1.2.2. „Aquarius" fürdő szezonon kív 25
üli adatai 25
3.1.2.3. „Aquarius" fürdő éves adatai 27
3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege és a Júlia Fürdő 27
3.2. Gyógyszolgáltatás 28
3.2.1. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő 29
3.3. Szálláshely szolgáltatás 30
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése 32
4.1. Üzletmenet 32
4.2. Bevételek 33
2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek 33
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek 34
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek 35
4.2.4. Vendéglátási bevételek 37
4.2.6. Egyéb bevételek 38
4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke 39
4.2.8. Üzemi bevételek összesen 39
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása 40
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások 41
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások 48
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás 49
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye 50
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény 50
4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye 50

466

4.5. Adózott eredmény 50
4.6. Egységenkénti eredmény 51
4.7. A beszámoló mérlegéről 60
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek 61
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás 63
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról 63
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról 63
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet 63
4.9.3. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások 68
Nyugdíjas foglalkoztatás 74
5. Kutatás, fejlesztés 75
6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások 76
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés 76
6.2. Beruházások, karbantartás 77
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele 77
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása 77
6.2.3. A karbantartásokról 81
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról 83
7 . A Társaság likviditásáról 83
8 . Jövőkép 84
9. Környezetvédelem 85
10. Kockázatkezelés 85
11. Minőségpolitika 88
12. Társadalmi szerepvállalás 88
Mellékletek: 89
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása 90
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása 91
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása 93
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása 95
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása 96
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés 97

h67

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Társaságunknál az első félévet követően a Tulajdonos önkormányzat **vezérigazgató váltás**t hajtott végre. Az éves terv teljesülése már az új vezérigazgató tevékenységét és felelősségét is tükrözi, aki a tárgyévben már több gazdasági döntést meghozott, intézkedést indított, melyek eredménye elsősorban a 2024-es évben fog megmutatkozni.

Kiemelendő, hogy a Tulajdonossal egyeztetve a tárgyév eredményéből **Társaságunk 200 MFt fejlesztési tartalékot fog képezni,** amiatt, hogy a következő években az elmaradt szolgáltatás bővülést végre tudja hajtani.

A 2023. évre vonatkozó üzleti tervet annak ismeretében készítettük el, hogy fokozódó **kihívásokkal**, **kockázatokkal** és az utóbbi évtizedek legmagasabb **(25,7%) inflációs** rátájával néztünk szembe. A piaci várakozásoknak és az előrejelzéseknek megfelelően az infláció mértéke folyamatosan csökkent és év végén már mindössze 5,5% szinten zárt. A KSH szerint közölt **éves fogyasztói átlag infláció 17,6%** volt.

A társaság jelenlegi vezetése számos intézkedést vezetett be, hogy a vendégszámot növelje.
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 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 Vendégszám alakulása:

A Zrt. gazdálkodásában a nyári szezon időszaka kiemelt jelentőségű, mivel az árbevételünk 50%-a ebben a három hónapban realizálódik. A június hónap a rendkívül rossz időjárásának következményeként a tervhez viszonyítva 22,8 efő vendégszám hiányt eredményezett, amit aztán a nyár végére sikerült -13,6 eFő-re csökkenteni. A **szezon időszaka** a **tervhez viszonyítva -16 eFő** vendégszám hiánnyal zárult, ami **-66,9 MFt árbevételi hiány**t realizált.

Év végére azonban **sikerült a terv vendégszámot elérni,** és kevéssel **+4,7 eFő-vel** azt meghaladni. Mindösszesen a **gyógyászati fürdőbelépő vendégszámmal együtt 381 ezer** vendég látogatta meg nyitva tartó fürdőinket, ami a **bázis időszakhoz** viszonyítva **alig 4,6 eFő elmaradás**. Az elmaradást annak ismeretében szükséges értékelni, hogy az Élményfürdő 2023 január hónapban karbantartási munkák miatt 3 hétre bezárt, illetve tavaly június hónapban kedvezőbb időjárási viszonyok voltak.

A **HHS Hotelből 55,3 eFő** fürdővendég érkezett, ami **5,4 eFő növekedés** a **tavalyi évhez** viszonyítva.

Eredményesség:

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2023. évi üzleti terve 2 040 843 eFt** üzemi bevétellel, **2 634 083 eFt** üzemi ráfordítással, **+139,5 eFt** üzemi eredménnyel és **+345 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

2023 évben a bázis évhez viszonyítva **+39,1 MFt (+2%) árbevétel növekedést terveztünk 2 041 MFt értékkel. A ténybevétel 2 130 MFt, ami +128 MFt (+6,4%) túlteljesítést jelent a bázishoz, +88,9 MFt (+4,4%) a tervhez viszonyítva.**

Egyéb bevételi terv 733,1 MFt volt, amit túlteljesítettünk **+18,2 MFt-tal**. Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott likviditást javító támogatás, valamint az üzemeltetési hozzájárulás. A többletbevétel oka, hogy a helyi munkaügyi központtal együttműködve **támogatott munkanélkülieket** vettünk igénybe 90 napos, 3+1,5 hónapos, és 6 hónapos foglalkoztatási időre, aminek költségfedezetére **14,2 MFt támogatást folyósítottak.**

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **(2 541 MFt)** a szigorú gazdálkodási szemléletet követve, valamint számos költségcsökkentő intézkedés végrehajtásával a tervhez viszonyítva jelentős **93,4 MFt költségmegtakarítást** tudott elérni.

Üzemi eredményünk +340,4 MFt-on realizálódott, ami +200,6 MFt-tal kedvezőbb a tervhez és +233,9 MFt-tal jobb a bázishoz viszonyítva.

Nem tervezett **pénzbevételi forrást jelentett** az, hogy szabad, **likvid pénztartalékainkat** 7-14 napos futamidőre piaci kamatozással **bankbetétben kötöttük le**. Ebből származó **kamatbevételünk** a vizsgált időszakban **4,1 MFt.**

Pénzügyi műveletek ráfordításaiban jelentős tétel a **kamat**fizetési költségünk. A HHS Hotel miatt felvett 900 MFt beruházási hitelből 90 MFt tőkét törlesztettünk, a fennálló tőke után pedig **115 MFt kamat**ot fizettünk. Az OTP Bank-kal együttműködve november 01-jétől a korábbi változó, piaci kamatlábat **7,9 %-os** szinten fixáltuk, ezzel csökkentve piaci kockázatunkat. A kamatfixálás eredményeként 4 MFt-ot takarítottunk még év végéig ezen ráfordítás soron.

A Társaság üzemi eredményét **-128,9 mFt-tal** rontotta a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +365 eFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+211,5 MFt eredményt értünk el**, ami **+211,2 MFt túlteljesítés**.

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre Eredménytartalékból Lekötött tartalékba átvezetett **200 MFt fejlesztési tartalék.** Az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve **2,9 MFt adófizetési kötelezettségünk keletkezik**.

Ennek figyelembevételével a **tárgyévi adózott eredmény +208,6 MFt.** A **terv +345 eFt** eredményhez viszonyítva **+208,3 MFt a túlteljesítés,** ami 2012. óta nem fordult elő a társaság életében.

Likviditás:

A társaság **likviditási** helyzete az ésszerű költség gazdálkodásnak és az **520 MFt likviditásjavító támogatás**nak köszönhetően stabil. Év végével a Tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevételére nem volt szükség. A jövő évi terv már mindössze csak **152 MFt** fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó **likviditási támogatást**, valamint **163 MFt üzemeltetési támogatást** tartalmaz.

A 2024. év 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.**

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

470

1. Bemutatkozás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fontos céljának tekinti Nyíregyháza város és a régió lakosságának egészségmegőrzésében és javításban, a fürdőkultúra kialakításában, úszásoktatásban és tömegsportban, valamint a szabadidő kellemes és hasznos eltöltésében való szerepvállalását. Ezen túl a Társaság egyre növekvő szerepet tölt be Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, mint GYÓGYHELY és GYÓGYFÜRDŐ turisztikai vonzerejének, vendégmarasztaló képességének növelésében.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkotják:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Matavovszky Dániel 4400 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Őz köz	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Vass Zoltán Géza 4551 Nyíregyháza, Tujafa utca 72/A.	Felügyelő bizottsági tag
Giba Tamás 4400 Nyíregyháza, Kassa köz 17.	Felügyelő Bizottsági tag
Demeter Csaba Barnabás 4400 Nyíregyháza, Szent I. u. 69.	Felügyelő Bizottsági tag
Kósa József 4400 Nyíregyháza, Sátor utca 4.	Felügyelő Bizottsági tag

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítésünket az ***6. sz. melléklet*** tartalmazza.

1.2 Telephelyek, alaptevékenységek

A telephelyeket a tárgyévi kiegészítő melléklet tartalmazza.
A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

471

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, szabályozási, politikai, és más kockázatok az alábbiak:

- eredendő kockázatként merül fel, hogy társaságunk gazdaságilag hátrányos régióban folytatja tevékenységét;
- a COVID 19 járvány helyzet már kevésbé, de még mindig érezteti negatív hatását a társaság piacaira és működési feltételeire
- az idegenforgalom a térségi beutazó turizmus vonatkozásában jelentős fejlődést mutat 2022-höz képest, és a korábbi, COVID 19-es időszakhoz képest is!
- a háborús helyzet miatt gyakorlatilag kiesett az ukrán beutazó turizmus
- a konkurencia harc tovább erősödött, egyes konkurens fürdőknél új kapacitások léptek be, a külföldi beutazó turizmus több – egyre fejlődő - fürdőn *„átutazva"* érkezik hozzánk, ami nehezíti a Társaság piaci helyzetét.
- komoly fürdőfejlesztések folytak a közeli fürdőkben, amely negatív hatású lehet a jövőben a bel- és külföldi beutazó turizmusunkra. Valóban nagyon hiányzik a fürdő fürdőszolgáltatásának fejlesztése, korszerűsítése.

2.2. Piaci pozíció

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a csak **2022. év végéig rendelkezésre álló KSH adatok alapján** három fő vetületben vizsgálható:

- vármegyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

2023. év végéig rendelkezésre álló adat kizárólag vendégéjszakaszám alakulásban érhető el a KSH oldalán, mivel annak adatgyűjtését 2022. nyarától hivatalosan is az NTAK végzi, melyben a regisztráció valamennyi szálláshely esetében kötelező.

A piaci részesedést így már öt szegmensben vizsgálhatunk:

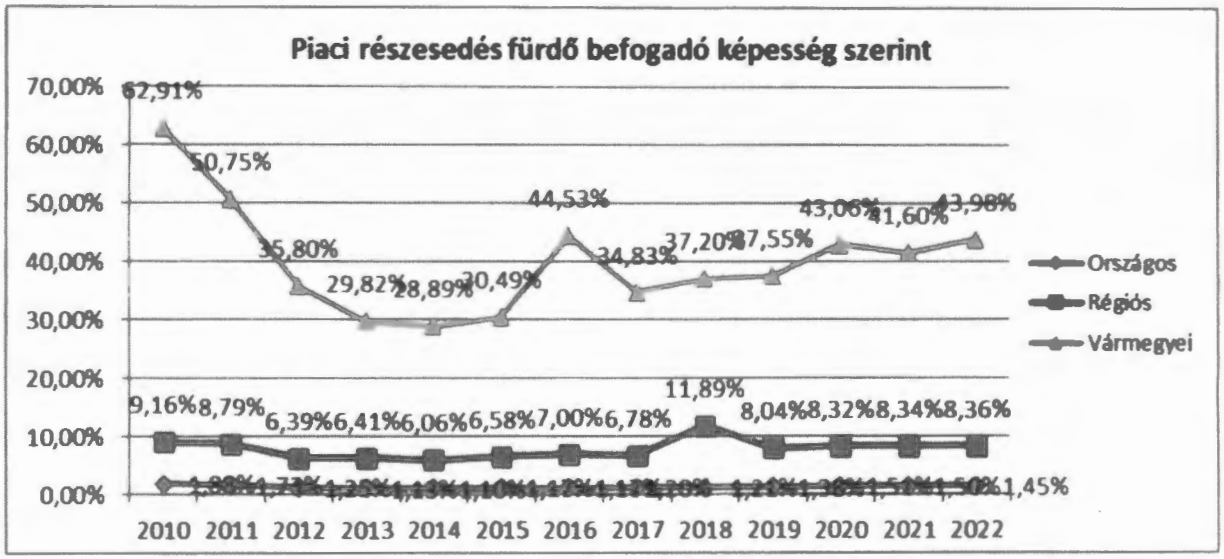
- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása
- vendégéjszakaszám alakulása

Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékig teljesnek, illetve helyesnek, mivel a fürdőszolgáltatók általi adatszolgáltatás nem kötelező. Azonban a tendenciák még így is követhetőek belőle. A vendégéjszakaszámok tekintetében megbízhatóbbnak véljük az adatokat, hiszen a szálláshely regisztráció már 2021. évtől hotelek és panziók részére kötelező.

2.2.1 Kapacitás

Társaságunk fürdőkapacitásairól elmondható, hogy 2015 óta stagnálnak. Fürdőfejlesztés, bővítés nem valósult meg az utóbbi 8 évben, mely fejlesztés keretén belül esetlegesen megvalósuló új medencék megnövekedett vízfelületének eredményeképpen növekedhetne a fürdő befogadó képessége.

472

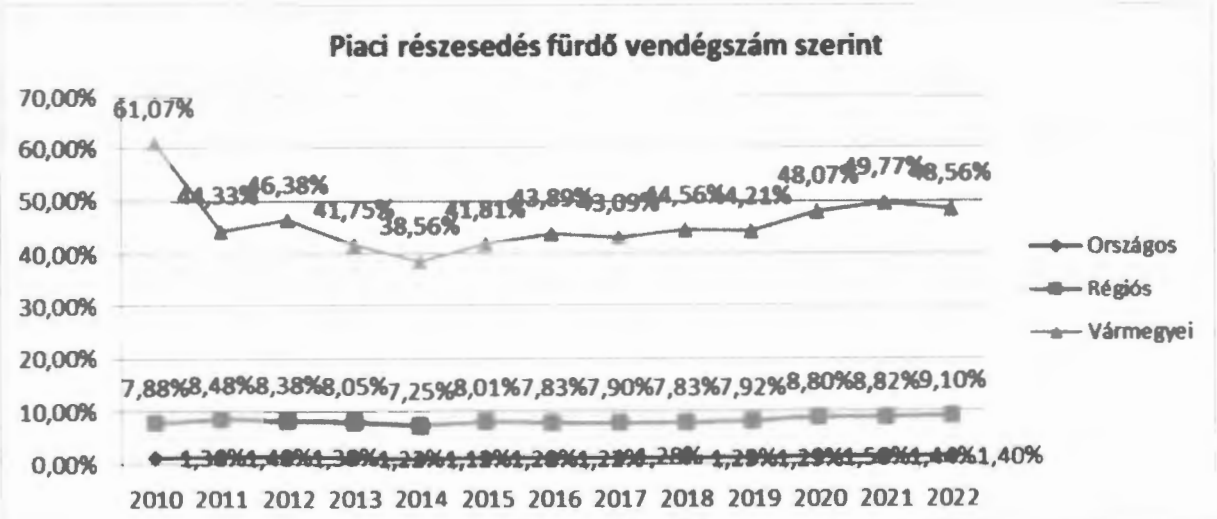


Így az ábrából látható, hogy 2010 és 2019 között **országos szinten** a **fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 2010. évi 1,9 %-ról **1,45 %-ra** csökkent a piaci részesedésünk, annak ellenére, hogy a 2021. év-ben már elértük a 1,5 %-os részesedést is. A fürdőfejlesztések hatására valószínűleg a fürdők befogadóképessége nőtt, ezzel csökkentve azon fürdők részesedését, ahol nem történt befogadóképesség növekedés.

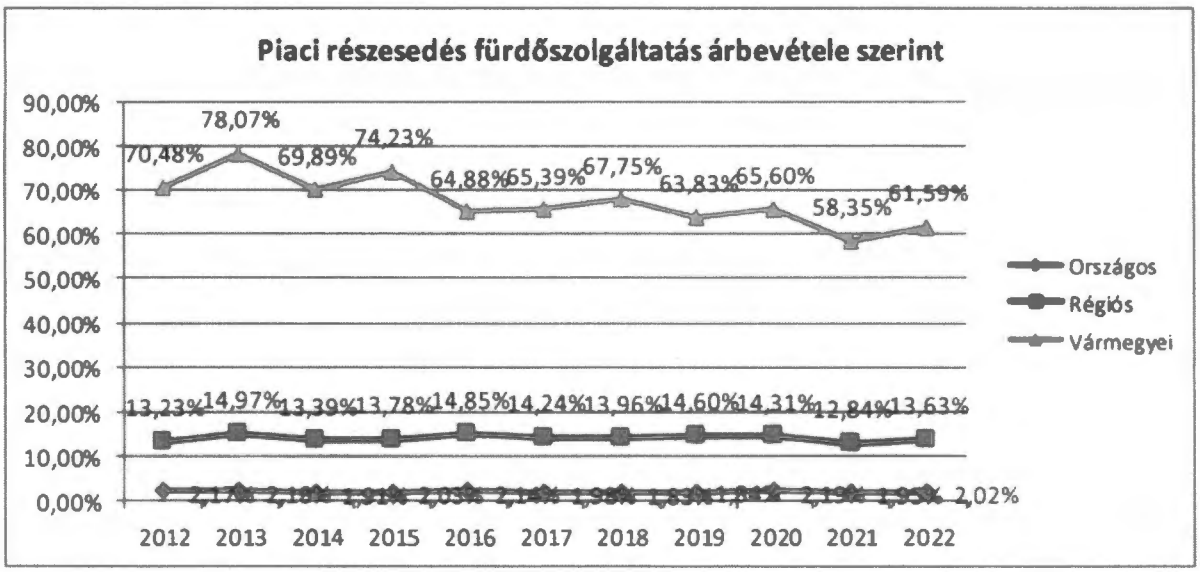
Regionális szinten kapacitás részesedésünk az 2021 évi **8,34 %-ról 2022. évben 8,36 %-ra nőtt.**

Vármegyei szinten 43,98 %-os a részesedésünk. Továbbra is elmondható, hogy a vármegye egyik legmeghatározóbb fürdőegyüttesévé váltunk, és bízunk benne ez a tendencia a jövőben is folytatódik.

2.2.2 Vendégszám



Fürdő vendégszám tekintetében **országosan** minimálisan, de csökkent a piaci



pozíciónk. 0,04 százalékponttal alul maradt az arányunk, mely **1,40 %** körüli volt 2021-ben.

Regionálisan viszont emelkedés figyelhető meg, a 2021. évi 8,82 %-os részesedéshez képest **2022-ben ez az érték 9,1 %-ot** mutat. Látszik, hogy egyre inkább ismert, kedvelt fürdő, mely jelentős szerepet tölt be a régió életében.

Vármegyei szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket 2020- ra 48,1 %-ra, mely 2022-re **48,56 %**-ra emelkedett. A számok arra utalnak, hogy a Társaság „COVID tűrőbbnek" bizonyult mint az átlag, illetve a vendégek kezdenek visszaszokni. Igaz, hogy a 2021. évi 49,77 %-os részesedésnél kevesebbet értünk el, de bizakodóak vagyunk a jövővel kapcsolatban, hiszen új jegytípusokat vezettünk be a 2023. év végén, mely nagy valószínűséggel jó hatással lesz a fürdő látogatottságára is!

2.2.3 Fürdőbevételek

A **fürdőszolgáltatási árbevételből** való piaci részesedésünk a 2022. vendégszám csökkenéshez képest jelentős növekedést mutat régiós és vármegyei téren.

Országos szinten a 2022-ben **2,02 %-ra** való növekedés a 2021. évi 1,95 %-hoz képest 0,07 százalékos változás. A **regionális** emelkedés még ennél is nagyobb – 2021-ben **12,84 %**-ot sikerült elérni, ami **2022-re 13,63 %-ra nőtt**. Ez majdnem 8 %-os emelkedés, mely már jelentősnek mondható. Az árbevétel emelkedés betudható a nagyobb látogatottságnak, illetve a fürdőbelépőjegyek árainak emelkedésének is.

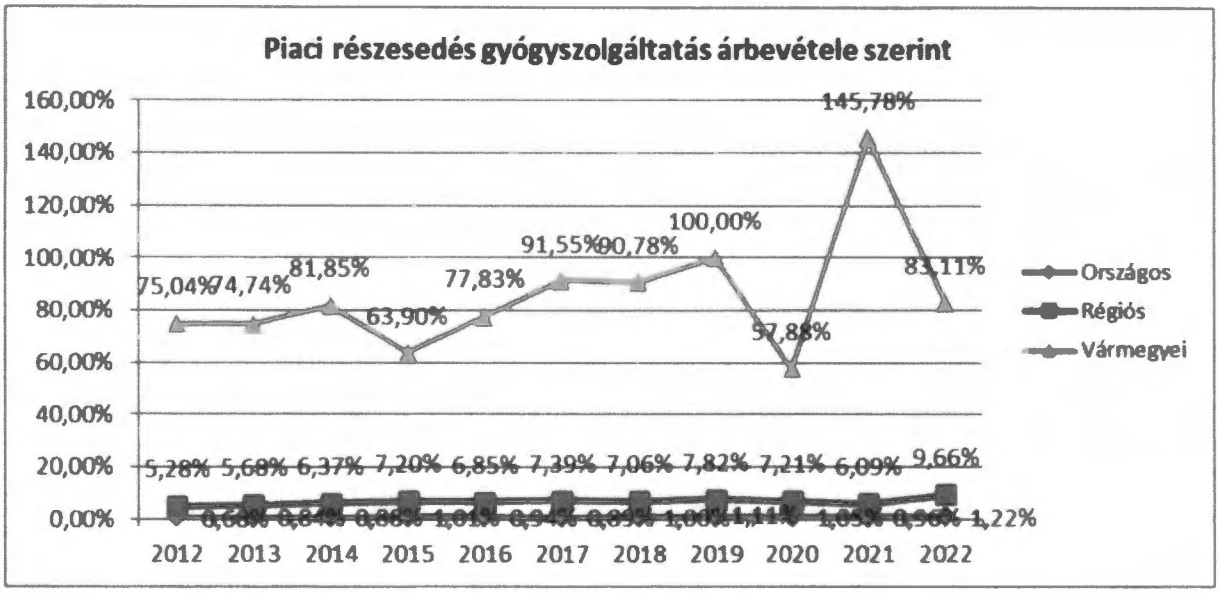
Vármegyei szinten **65,6 %**-os értéket értünk el 2020-ban, mely egy javuló tendenciát vetített elő. Azonban 2021-ben a számok azt mutatják, hogy a Társaság fürdőszolgáltatási árbevétele messze elmaradt a 2020 évi részesedéstől, mely annak is betudható, hogy „állami" tulajdonú intézményekbe árstop volt bevezetve fürdőjegyárak tekintetében jóformán a nyár közepéig! Ez a tény óriási bevételkiesést okozott a térségben található fürdőkhöz mérten. Ez az árstop került feloldásra, így a fürdőszolgáltatás árbevételi részesedése **2022-ben 61,59 %-ra** emelkedett. Ez az érték

h7h

már kezdi elérni a COVID előtti részesedési szintet, mely reményeink szerint az elkövetkezendő években meg is haladja azt.

Ez a szegmens azt is mutatja, hogy a vármegyei konkurencia (különösen Kisvárda és Nyírbátor) tovább erősödik, és továbbra is igyekeznek növelni részesedésüket Társaságunkkal szemben. Bízunk benne, hogy a látogatószám emelkedéssel az árbevétel emelkedés is jelentősnek bizonyul!

2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele



A **gyógyszolgáltatási bevétel**eink tekintetében piaci részesedésünk **országos szinten** alacsonyabb a fürdőszolgáltatási részesedésünknél, már több éve 1% körül **stagnálunk**, sőt, 2021-ben az 1 % alá is csúsztunk. Ez azt jelzi, hogy **gyógyászatunk ismertsége** még **alatta van a kívánatos szintnek**, illetve ami a szolgáltatási minőség által indokolt lenne. Igaz, hogy 2022-ben egy kis emelkedés látható, de ez még korántsem olyan mértékű, hogy az megelégedéssel szolgáljon.

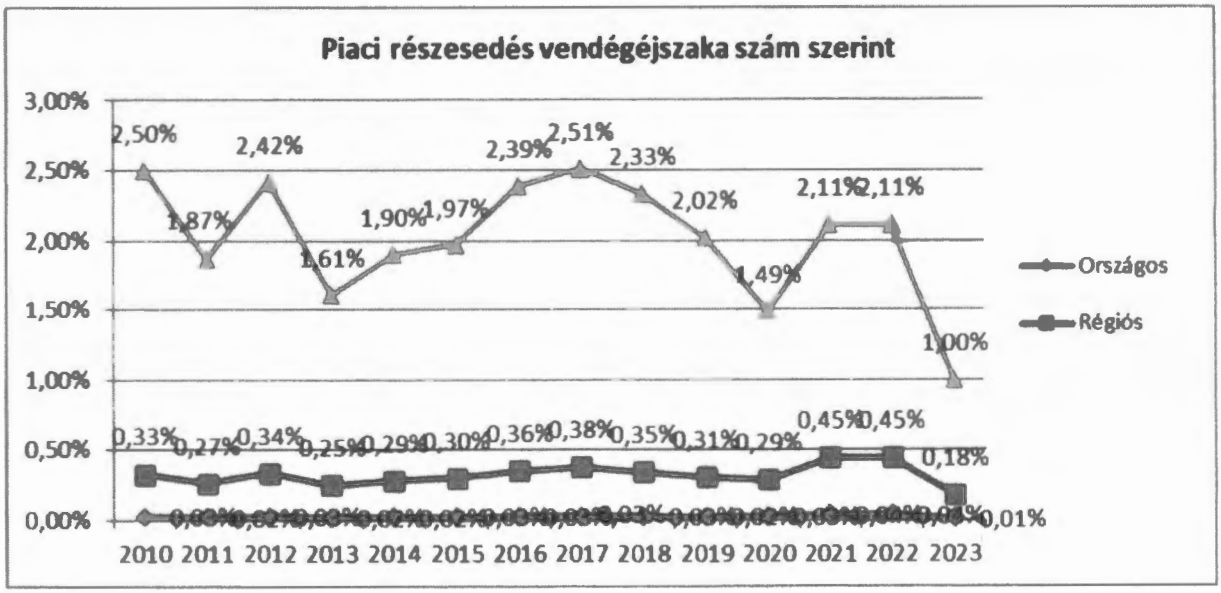
Regionálls piaci pozíciónk is 2019 óta romlott, egészen 2022-ig! Úgy látszik, hogy regionálisan már kezdik megismerni gyógyszolgáltatási palettánkat, és többen keresik fel egységünket gyógyulás végett. **A növekedés 2021. évhez képest 3,57 százalékpont**, mely a gyógyászat működési időszakában egyedülálló magasságot jelent.

Vármegyei pozíciónk viszont a 2019-ig egységesnek mondható – 90 % körül alakul. 2019-ben elmondható, hogy a vármegyei részesedés 100 %-át tudhattuk magunkénak, mely 2020-ban visszaesett 57,88 %-ra. Ez jól mutatja, hogy a koronavírus alatt többen elpártoltak. A 2021-es adat pedig a maga **145,78 %-os** részesedéssel valamilyen **adathiba** következménye lehet, hiszen a KSH-ban a leadott vármegyei érték 41 MFt árbevételt mutat, holott csak az Aquarius Fürdőgyógyászat önmagában 60 MFt-os árbevételt jelentett le! Ha a 2021-es adatot nem vesszük figyelembe, a 2020-as évhez viszonyítva a fürdőgyógyászat vármegyei szinten is próbálja összeszedni magát, hiszen **2022-ben 83,11%-os** részesedést mutat, mely kezdi megközelíteni a 2019. év előtti állapotokat.

475

2.2.5 Vendégéjszakaszám

A vendégéjszakaszám vizsgálata azért kerülhetett be a beszámolóba, mivel az NTAK adatszolgáltatás megvalósulása miatt gyakorlatilag szinte az egyetlen olyan adat a KSH-ban, mely már 2023-as évi lezárt adatokat is tartalmaz.



Előljáróban azt el kell mondani, hogy az energetikai válság miatt a Hotel Fürdőház szálláshely 2023. áprilisától fogad vendégeket! Az **országos adatok** figyelembevételével elmondható, hogy a vendégéjszaka számok tekintetében **a 18 szoba valóban elenyésző. Régiós szinten** a 2022. évben elért majd fél százalékot sajnos csökkent – ez a bezárás hatása tulajdonképpen. **Vármegyei szinten** változás nem történt – hiába volt a bezárás – 2023. évben ismét **meghaladjuk a 2 %-os értéket**, mely már majdnem eléri a 2010-es, és a 2017-es 2,51 %-os részesedést. A visszaesés egyértelmű oka a pandémia utóhatása, illetve az energetika válság, melyek hatását legjobban a turizmus szenvedi.

2.2.6 Összegzés

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak továbbra is a kiesett **turista forgalom visszaszerzésére kell összpontosítania**, beleértve a **gyógyturizmust** is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magukénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják, fürdőnk pedig mindkét tulajdonsággal rendelkezik.
A gyógyászati részleg, gyógyhely bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnyi marketingmunkát igényel, melyek gyümölcsére még várni kell.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy 2023-ban 42 gyógyhely van Magyarországon. A földrajzi közelség miatt immáron három olyan fürdőhely-gyógyhely is van, mely kedvezőtlenül hat a piaci pozíciónkra. Ezek **a 25.-ként gyógyhely minősítést** kapott **Nyírbátor-Szénarét, a 36. helyen minősítést szerzett hajdúnánási Aranyszalma gyógyhely, illetve** a legutóbb, **42.-ként minősített Hajdúböszörmény Gyógyhely.**
Illetve itt kell megemlíteni, hogy **2023. év februárjában a mátészalkai Városi Uszoda és Strandfürdő vizét minősítették gyógyvízzé**, mely összetevője révén szinte ugyanazokra a betegségekre nyújt enyhülést, amire a mi gyógyvizünk – reumatikus, mozgásszervi gyulladásos megbetegedésekre.

Ezen túl az elmúlt 3-4 évben a **Hungarospa fürdőkomplexum 3 milliárd Ft-ot, a Miskolctapolcai Ellipsum Élmény- és Strandfürdő 13 milliárd Ft-ot, a debreceni fürdő 9,5 milliárd Ft-ot ruházott be fürdőfejlesztésbe** állami támogatásból. A **kisvárdai fürdőnél** ez az érték mintegy **3 milliárd Ft**-ra tehető. 2 éve már olyan kis fürdők is, mint a **Sárospataki Végardó Fürdő 3,5 milliárd Ft-ot költött fürdőfejlesztésre tett szert. 2023-ban a** kirívóan magas **23 milliárd Ft-os RQ Vízi Élménypark és Gyógyfürdő is megvalósította a fürdőfejlesztését**.
2023-ban Berettyóújfalu is fürdőfejlesztésbe kezdett, és átadták a Bihar Termálliget fürdő felújított és kibővített fedett részlegét. A komplexumot gyógyászati részleggel is ellátják, mely tovább erősíti részvételét a fürdőszektorban.

Ezek a beruházások szinte mindegyike érzékenyen és negatív irányba érinti 2021-től a piaci forgalmunk alakulását, mely már a számokban is megmutatkozik.

Ha a fürdő eredményeit, turisztikai vonzerejét meg akarjuk őrizni, **nem kerülhető el az Aquarius Élmény- és Parkfürdő fejlesztése** sem mind egész éves **attrakciók**kal (fedett uszoda, termálvizes élménymedence bővítés, gyermekvilág bővítése, új termálkút fúrása), mind a Parkfürdőnél szezonos vízforgatós **élmény medencékkel**, attrakció fejlesztéssel, **korszerű gyermekvilág**, **babapancsoló** kiépítésével. Ezeket a fejlesztéseket **a szomszédos Hunguest Hotel Sóstó is igényli,** hiszen a vendégek legnagyobb része szezonon kívül kizárólag a fürdő fedett folyosón történő megközelíthetősége miatt érkezik. A fejlesztéseket **a drasztikusan emelkedő energia árak miatt energia racionalizálási** beruházásokkal is össze kell kötni a fenntarthatóság érdekében. Ilyen volumenű - mintegy **10-15 milliárd Ft** értékű - fejlesztés csak állami támogatásból valósítható meg, amiért a Tulajdonossal közösen kell lobbizni.

2023-as fürdős KSH adatok hiányában a **pandémia és az energiaválság** elhúzódó kihatása a piaci részesedésünkre **még nem ítélhető meg** reálisan, az azonban nyilvánvaló, hogy fürdővendégszám már megközelíti a járvány előtti vendégszámokat. A pandémia alatt különösen rosszul jártak a jelentős külföldi vendégforgalmat bonyolító fürdők, mint mi is. Rövidtávon **2024-2025-ben a külföldi vendégszám visszaszerzése, illetve a közelebb élők bevonzása** fog a taktikánk középpontjában állni, illetve nagyon **fontos a fürdő mihamarabbi fejlesztése**, mely elmaradása esetén súlyos lemaradásunk lesz a konkurens fürdőkkel, és már kisebb fürdőkkel szemben is!

177

2.3. Marketing tevékenység

2023-ban a 2022-es évhez hasonlóan ismét nem kellett komolyabb mértékben számolni a korábbi pandémia vendégforgalomra gyakorolt hatásával, bár a járvány különböző mutációk formájában a teljes év folyamán jelen volt. Ennek ellenére már nem léptek életbe korlátozások, így ez nem nehezítette a fürdők működését. Ezzel szemben az Ukrán – Orosz háború generálta energiaválság, valamint a jelentős mértékben megemelkedett infláció nagy mértékben nehezítette a napi működést, illetve a vendégszám-tervezés tekintetében komoly bizonytalanságot eredményezett.

Több komoly kihívással is meg kellett küzdenünk a kommunikáció tekintetében. A Tulajdonossal egyeztetve a hosszabbra nyúlt téli szünetet követően 2023. január 09-én még egyetlen nyitva tartó fürdőnket, az Aquarius Élményfürdőt tervezetten bezárta a Társaság, és karbantartási-, részleges felújítási munkák kezdődtek. A bezárást 2023. február 02-ig terveztük, de ekkor még nem lehetett tudni, hogy az energiaárak milyen irányba fognak elindulni, ezért egy hosszabb zárva tartás lehetősége is felmerült, így nem tudtuk a nyitás dátumát már előre garantált nyitásként kommunikálni. Január végéhez közeledve, már biztató jelek mutatkoztak az energiaárakkal kapcsolatban, így meg tudtuk kezdeni az Aquarius nyitásának kommunikációját. A fürdő február 03-án újra megnyitotta kapuit, de az addig hozzánk érkező kérdésekre nem tudtunk határozott választ adni, így bizonytalanság alakult ki a vendégkörben nyitvatartásunkkal kapcsolatban. Ez természetesen megmutatkozott a lassan visszatérő és normalizálódó vendégforgalomban a későbbiek folyamán, melyet aktív kommunikációval igyekeztünk ellensúlyozni. Az Aquarius Fürdőgyógyászat működését csak néhány napra függesztettük fel január 16-19 között, ez idő alatt a kötelező karbantartási feladatokat végeztük el.

Változatlanul sok kérdés érkezett a Júlia Fürdő, illetve kisebb mértékben a Hotel Fürdőház nyitvatartásával kapcsolatban is, de az már ekkor látható volt, hogy ez a két fürdő nem fog megnyitni az év folyamán, mivel működtetésük elviselhetetlen költségeket jelentett volna a Társaság számára, ezzel kapcsolatban több felületen kommunikáltunk, illetve sajtóközleményt adtunk ki. A Júlia Fürdő vendégeinek igyekeztünk vonzóbbá tenni az Élményfürdőt, így a korábban a Júlia Fürdőben megváltott jegyek, bérletek az év folyamán beválthatók voltak az Aquariusban, illetve a délutános szaunás belépők árait is csökkentettük május hónaptól.

Márciusban már élénk érdeklődés mutatkozott a Hotel Fürdőház szállásszolgáltatásai iránt, illetve a nyári időszakra is sorra érkeztek az ajánlatkérések, így a Tulajdonossal egyeztetve a Hotel Fürdőház szállórészét április 28-án újra megnyitottuk a vendégek előtt, ezzel együtt bérlői üzemeltetésben a Svájci Lak szállórésze is megkezdte működését.

Az év elején már látható volt sajnos, hogy az Ukrajnából érkező turistákra az előző évhez hasonlóan csekély mértékben számíthatunk, így egyértelmű volt, hogy jelentősebb mértékben a szlovák, román és lengyel vendégeket kell céloznunk külföldi kommunikációnk során. Az egész Európát sújtó energiaválság és inflációs nehézségek ellenére a külföldi vendégek arányát sikerült a 2022-es szinten megőrizni, így az éves vendégforgalom 30,6 %-át adták.

A fent leírtak okán az év első harmadában a kommunikáció lényegi hangsúlya a januári bezáráson, majd az azt követő újra nyitáson kellett, hogy legyen, ezt követően tudtuk megkezdeni a hagyományos értelemben vett kommunikációt, de a teljes év folyamán szem előtt kellett tartanunk a költséghatékonyságot. A 2023-as évben az Aquarius Élmény- és Parkfürdő, az Aquarius Fürdőgyógyászat, valamint a Tófürdő üzemeltetésével számoltunk garantáltan.

Az Élményfürdő újra nyitását követően azonnal visszatértünk az élményalapú kommunikációhoz, amit a közösségi felületeken szervezett nyereményjátékokkal erősítettünk meg. A nyereményjátékok több alkalommal kerültek megszervezésre, ahol az Aquarius nyújtotta szolgáltatásokkal kapcsolatban tettünk fel kérdéseket, a játékosok között pedig fürdőbelépőket, egyéb szolgáltatásokat sorsoltunk ki. Nőnap alkalmából kedvezményes fürdő- és szaunabelépővel vártuk a hölgy vendégeket, a Húsvéti ünnep idején szokás szerint minőségi csokoládéval kedveskedtünk a vendégek számára, illetve a tavaszi dekorációkat is elkészítettük a fürdőben, ehhez hasonlóan nyári-, őszi- és téli dekorációt is végeztünk minden működő egységben. A tavaszi szünetben mindennap gyermek foglalkozásokat is tartottunk animátorunk segítségével, május 28-án, 29-én Pünkösd és a gyereknap idején szintén színes, mindennapos gyermekfoglalkozásokat szerveztünk.

Május 13-án nyitott meg a Tófürdő, illetve június 09-én a Parkfürdő, a nyitásokhoz szükséges hirdetések marketingmix formájában jelentek meg. A nyári szezon kezdetekor, június 05-16 között iskolai csoportok részére ismét fürdőzési akciót hirdettünk „Csobbanj a barátokkal!" elnevezéssel. Az akció a korábbi évekhez hasonlóan ismét népszerű volt, az iskolák nagy számban használták ki a kedvezményes fürdőzési lehetőséget. 2023. június 23-tól vette kezdetét a szezon garantált programjai közé tartozó Éjszakai Fürdőzés, a megszokott szerdai és pénteki estéken, a program augusztus 25-ig tartott.

2022-ben már előre készültünk a 2023-as nyári szezonra egy kisebb költségvetésű reklámfilmmel, mivel már akkor látható volt, hogy mennyi bizonytalanság elé nézünk 2023-ban, nem lehetett tudni, hogy mennyi kiadást vállalhatunk majd. A film arra hívta fel a figyelmet, hogy Nyíregyházán minden generáció számára megfelelő élménykínálat áll rendelkezésre az Aquarius Élmény- és Parkfürdőben, ennek megfelelően válogattunk szereplőket és készült el a film forgatókönyve. A film a megfelelő nyelvi szlogenekkel a végén minden releváns küldőországban futott a közösségi felületeken, illetve adwords hirdetések formájában is.

Családbarát szolgáltatásaink a teljes szezonban vendégjeink rendelkezésére álltak, így a mindennapos gyerekfoglalkozások, és aqua torna- és zumba foglalkozások, valamint a vasárnaponként megtartott bábszínházi előadások.

2023 nyarán látható volt, hogy viszonylag megnyugtató mértékben rendeződött a vendégforgalom a piaci nehézségek és az áremelések ellenére is, így lehetőségünk nyílt arra, hogy a 2024-es évi nyári kampányra előre készüljünk. A korábbi években szerzett pozitív tapasztalataink alapján ismét a humor, mint reklámeszköz felé fordultunk. Janklovics Péterrel már többször dolgoztunk, de elkerülve azt, hogy csak egy országos ismertségű emberrel reklámozzunk, felkértük Stefanovics Angélát, hogy vegyen részt kampányfilmünk elkészítésében, aki vállalta a feladatot. A páros remekül egészítette ki egymást, öt rövidfilmet forgattunk szereplésükkel, a koncepció szerint a fürdőzők sztereotípiáit megjelenítve, a filmek az alábbi tematika szerint készültek el:

- papucskereső típus
- állandóan ugráló típus
- állandóan szelfiző típus
- lassan úszó típus
- állandóan naptejet kenő típus

2023-ban a Park- és Élményfürdő szeptember 03-ig volt nyitva teljes egészében, de a csodás időjárásnak köszönhetően a családi medence, a tanmedence, és az úszómedence még szeptember 10-ig, valamint ezt követően szeptember 17-ig a családi medence a vendégek rendelkezésére állt, a Tófürdő szeptember 13-án zárta kapuit.

A szezon során ismét éltünk minden olyan marketing eszközzel, mely lehetőséget teremtett a sokrétű kommunikációra. Folytattuk együttműködésünket a megyei sugárzású, de helyi illetőségű rádióállomásokkal, ezek a SunshineFm, és a BestFm, valamint a Rádió 1, mint hálózatos rádió. Online- és offline megjelenések biztosítása céljából megállapodást kötöttünk a helyi és megyei szintű kommunikációt biztosító Mediaworks Hungary Zrt.-vel (Kelet-Magyarország napilap, szon.hu) és a Városkép Nonprofit Kft.-vel (Napló hetilap, Nyíregyházi Tv., nyiregyhaza.hu) Partnereink folyamatosan beszámoltak fürdőink fontosabb eseményeiről, és a szezon során több alkalommal kerülhettek fürdőink az újságok címlapjára. Fontosnak tartottuk, hogy a Kelet-Magyarországban folytatódjon az „Orvos válaszol" rovat, ami minden hónapban egy alkalommal közölt cikket gyógyászati tevékenységünkről, és annak szolgáltatásairól. A gyógyászati tevékenységet mindezen túl óriásplakát kampány és buszreklámok keretében is népszerűsítettük.

2023-ban is figyelmet szenteltünk a női online és offline felületeken történő megjelenésnek, így ismételten jelen voltunk a Centrál Médiacsoport által kezelt alábbi felületeken.

NLC.hu, 24.hu, hazipatika.com, nosalty.hu, startlap.hu - Pre-roll hirdetés
NLC.hu – PR cikk
NLC.hu – képes, linkes ajánló
startlap.hu nyitóoldal, tematikus doboz – wellness és belföld textlink
Nők Lapja – PR cikk
Nők Lapja Facebook – post
Nők Lapja Instagram – post
Nők Lapja – 1/3 PR cikk
Nők Lapja – 1/6 ajánló

Reklámidőt vásároltunk a hazai televíziós csatornákon, ezeken hirdetésekkel, és rovattámogatásokkal jelentünk meg.

Változatlanul egész évben béreltük a 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő falfelület középső 1/3-részét, melyen az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot reklámozzuk, a felület útbaigazító funkciót is ellát.

Weboldalunkon változatlanul minden fontos információ elérhető, az eseménykommunikációk során is ide irányítjuk látogatóinkat.

A weboldal 2023-as látogatottsági adatai:

480

- egyedi látogatók száma: 179.700 fő
- látogatók száma: 179.975 fő
- oldalletöltések száma: 852.667
- leglátogatottabb nap: 2023. július 8 – 9.100 oldalletöltés

A közösségi felületek sorából kommunikációnk során kiemelkedik a Facebook oldalunk, főbb célközönségeink itt a legaktívabbak. Törekszünk a változatos posztok elhelyezésére, minőségi képi és szöveges tartalom mellett. Instagram oldalunk építését is folytattuk, követőink száma tovább emelkedett, itt is törekszünk fenntartani a nívós képi megjelenést. Az Aquarius Tik-Tok csatornájához kapcsolódóan is folyamatosan jelentek meg az újabb tartalmak, a követők száma is emelkedett az év folyamán. A mindig új és megfelelő tartalom publikálásához az év során is készült új képi- és videós anyag.

A TDM-mel és az Állatparkkal közösen billboard és bigboard felületeket béreltünk Romániában és Szlovákiában a nagyobb településeken, vagy az oda vezető főutak mentén, határmenti részeken.

Folytatódott Hűségprogramunk, melynek keretén belül a vendégeinket 10 belépés után jutalmazzuk, illetve negyedévente sorsoláson vesznek részt, melynek fődíja 15.000 Ft értékű ajándékutalvány. Az Aquarius Fürdőgyógyászaton ismét fürdőbelépővel jutalmaztuk azon vendégeinket, akik gyógykúrájuk valamennyi kezelését igénybe vették.

A korábbi évek gyakorlata szerint a Tulajdonos Önkormányzat és az Esma Zrt. együttműködésének köszönhetően 2023-ban 11.000.000. Ft. + Áfa értékben közterületi reklámfelületek álltak rendelkezésünkre. Az általunk használt kommunikációs felületek óriásplakátok és korlátreklámok voltak, melyekkel elsősorban Nyíregyházán, Budapesten és az ország keleti nagyvárosaiban, valamint fő közlekedési útvonalak mentén népszerűsítettük szolgáltatásainkat.

A szezont követően több jelentős akciót hirdettünk az őszi-téli időszakban, illetve új programokat is bevezettünk az alábbiak szerint, ezeket online-, és offline eszközökkel egyaránt népszerűsítettük:

- Október 01-től a hét minden napjára kiterjesztettük az ingyenes szaunaprogramok lehetőségét, ami különösen a szaunaszezonhoz közeledve elnyerte a vendégek tetszését
- Október 06-15 között Őszi feltöltődés, majd november 13-30 között Aquarius termálnapok néven akciót hirdettünk, amikor a nyíregyházi lakosok 2.500, míg a nem nyíregyházi lakosok 4.400 forintért tudtak belépőt váltani, a belépők a termálvilág és a gyermekvilág területének használatára jogosítottak. Mindkét akció egyfajta felmérésül szolgált a később bevezetni tervezett Termál belépőjegy kapcsán
- Október 19-től a Nyugdíjas hétfő nevű akciót kiterjesztettük a csütörtöki napokra is, így a Nyugdíjas Napok nevet kapta az akció, ami azóta is népszerű a nyugdíjas vendégek körében
- november 15-től kezdődően közel 20%-os mértékben csökkentettük a családi belépőjegyek árát

- november 18-tól bevezettük az Aquarius Szaunaestek elnevezésű programsorozatot, melynek keretében kéthetente éjszakai szaunaprogramokat és fürdőzést szervezünk, vendégeink nagyon jól fogadták a kezdeményezést és különösen a téli szaunaszezon idején minden program megtelt, a programot egész évessé tesszük terveink szerint, igazodva a szezonális vendégigényekhez
- december hónap elején átszerveztük az addigi bérletkonstrukciókat, a 3, 5 és 10 alkalmas bérletek kivezetésre kerültek, 15 és 50 alkalmas bérletek kaphatók
- kialakítottuk az online jegyvásárlás lehetőségét, melynek megkezdtük kommunikációját
- decemberben a gyerekek számára Mikulás programokkal, illetve a téli szünet idejére programkavalkáddal készültünk

Nagyrendezvények tekintetében nem valósítottunk meg saját szervezésű rendezvényt, de az előző évhez hasonlóan közreműködtünk három nagyobb rendezvény létrejöttét segítettük.

- A Parkfürdőben július 20-23 között került megrendezésre az Országos Strandlabdarúgó Bajnokság a Fatum-Property Kupáért elnevezésű rendezvény, mely hosszú évek trendjének megfelelően teltházzal zajlott, bel- és külföldről is érkeztek csapatok.
- 2023. augusztus 04 – 06 között Támogatásunkkal valósult meg a 12. SóstóSerFest sörfesztivál, ahol tovább színesedett a gasztronómiai kínálat, bemutattuk Nyíregyháza Sörét, melynek saját arculati elemeit is megterveztük a társszervezővel. Az évről-évre kiváló hangulatú rendezvény valamennyi napon ezres nagyságrendben vonzotta a vendégeket a Krúdy Vigadó előtti sétányra és a tópartra.
- 2023. szeptember 09-10-én a Parkfürdőben ötödik alkalommal biztosítottunk helyszínt a Nyíregyháza Extreme Trail terep – akadályfutó verseny számára. Ez a rendezvény mára már aktívan illeszkedik Nyíregyháza Város sportos arculatába, ahol a külföldi sportolók is egyre nagyobb számban képviseltetik magukat. A verseny ismét megtöltötte élettel egész Sóstógyógyfürdőt, a szervezők az idei évben is jelezték már szándékukat a rendezvény megszervezésének tekintetében.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A 2023 évi tevékenységünket is meghatározta az energia árak magas szinten tartása. A Társaság költségtakarékossági okokból bezárta a Júlia Fürdő és a Fürdőház egységeket (hotel és fürdő részleg), a beszámolási évben ezek a fürdőegységek továbbra sem üzemeltek, a hotel április végén nyitott ki. A Társaság a vendéglátási tevékenységet a tárgyév végén kiszervezte. Az Élményfürdőben működő vendéglátó egységeket decembertől már bérlő üzemelteti. Ezeknek a döntéseknek az eredményessége főként a 2024. évben mutatkozik majd meg.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:

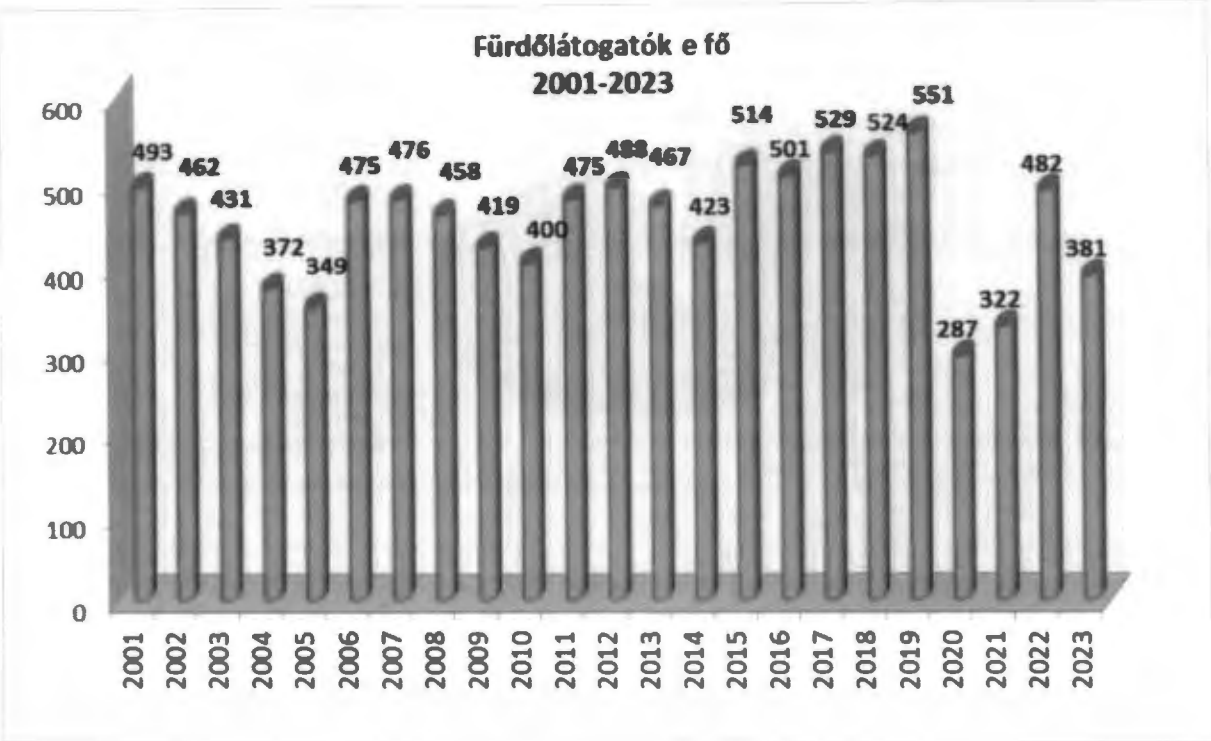
Az értékesítés nettó árbevételének összetétele az előző évhez képest valamelyest átalakult. A Fürdőház wellness részlegének és a Júlia Fürdő zárva tartásának köszönhetően a fürdőszolgáltatásból származó árbevétel aránya csökkent (-1,4%). A Hotel Fürdőház csak április utolsó napjaitól üzemelt, a szálláshely értékesítésből származó árbevételi arány csökkenés -2,3%. Ezzel szemben a vendéglátás, a gyógyszolgáltatás, valamint az ingatlan bérbeadás árbevételének aránya nőtt.

3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás:

Fürdőjegy árainkat 2023-ban is emeltük, melyet differenciáltan hajtottunk végre 15-25 %-kal.

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a **fürdőszolgáltatás**. A beszámolási időszakban három telephelyen, három fürdőmű kínálta Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait. Ezen tevékenységi kör árbevétele a társaság nettó árbevételének **62,3 %-át** (-1,4 %), illetve a gyógy-szolgáltatásokkal együtt 68,4 %-át (-1 %) adja. A bázishoz képest a fürdő- és gyógyszolgáltatás aránya csökkent a két fürdőegység zárva tartása miatt. Növekedett az összetételben a vendéglátási tevékenység részaránya +1,1%-kal, az ingatlan bérbeadás részaránya 1,6 %-kal, míg a szálláshely értékesítés -2,3 %-kal csökkent.

Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszerű és iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős sporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.

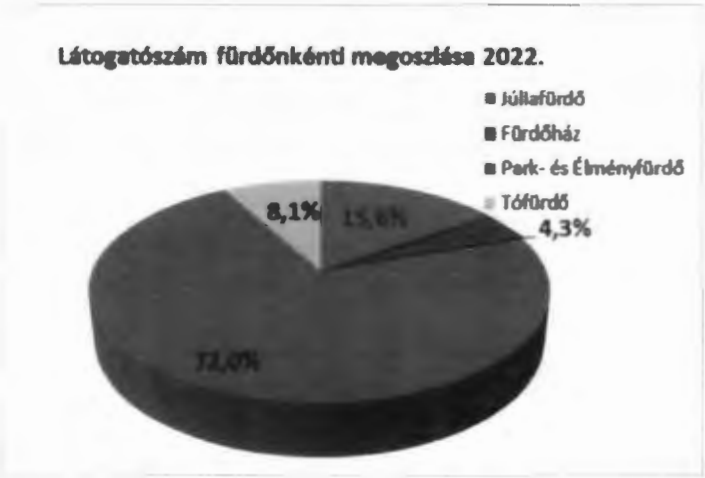


Fürdőlátogatóink száma **381 ezer fő**, ami mintegy **100,5 ezer fővel kevesebb**, mint az előző évi adat. A beszámolási évben a Park- és Élményfürdő vendégszáma 01-es belépővel **a bázisévihez hasonlóan alakult. A tervhez viszonyítva 11,3 eFő a vendégszám növekmény. A Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlegének zárva tartása miatt mintegy 95,9 eFő vendégszámcsökkenés következett be az előző évhez viszonyítva. A Tófürdő** látogatószáma **nem érte el a bázisévit (-5,7 eFő, -14,8 %), a tervtől -6,6 eFő-vel (-16,6 %) marad el.**

A fürdőgyógyászati szolgáltatást (01) is igénybevevő **gyógyászatos betegek nélkül** a tárgyévi fürdőlátogatószám **324,9 eFő**, ami **1,2 eFő**-vel kevesebb a bázis évitől, de 8 eFő-vel meghaladja a tervezettet.

A következő ábra szemlélteti, hogy a tárgyévben a bezárt fürdőink miatt a vendégszám fürdőnkénti megoszlása már csak az Élmény-Parkfürdő és Tófürdő egységeihez köthető, és ebből a Tófürdő a nyári szezon időszakában működik.

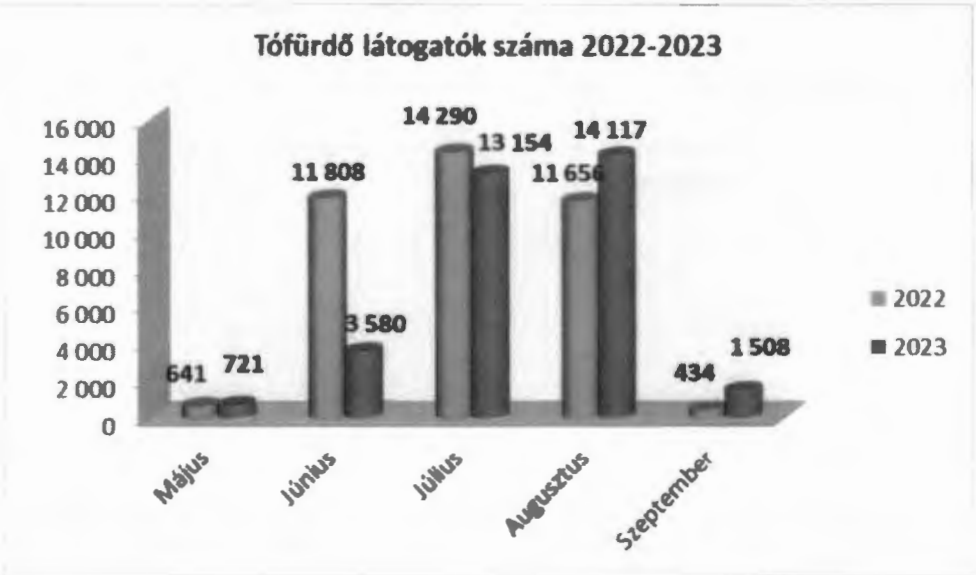
484

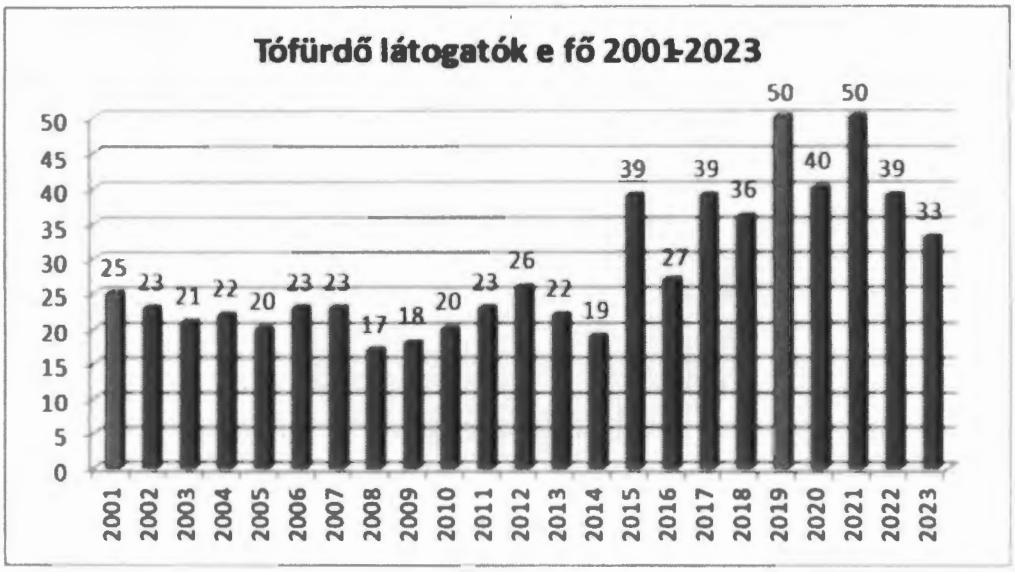


Az egyes fürdők látogatottsági aránya nagymértékben – mint a fenti ábra szemlélteti – módosult, szerkezeti változások történtek a Júlia Fürdő és a Fürdőház wellness részlegének zárva tartása miatt. A **Park- és Élményfürdő** részesedése 91,3 %, a növekedés **19,3%**. A **Tófürdő** részaránya **0,6%-kal** emelkedett.

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő (1. sz. melléklet) – az időjárási lakmuszpapír - látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:



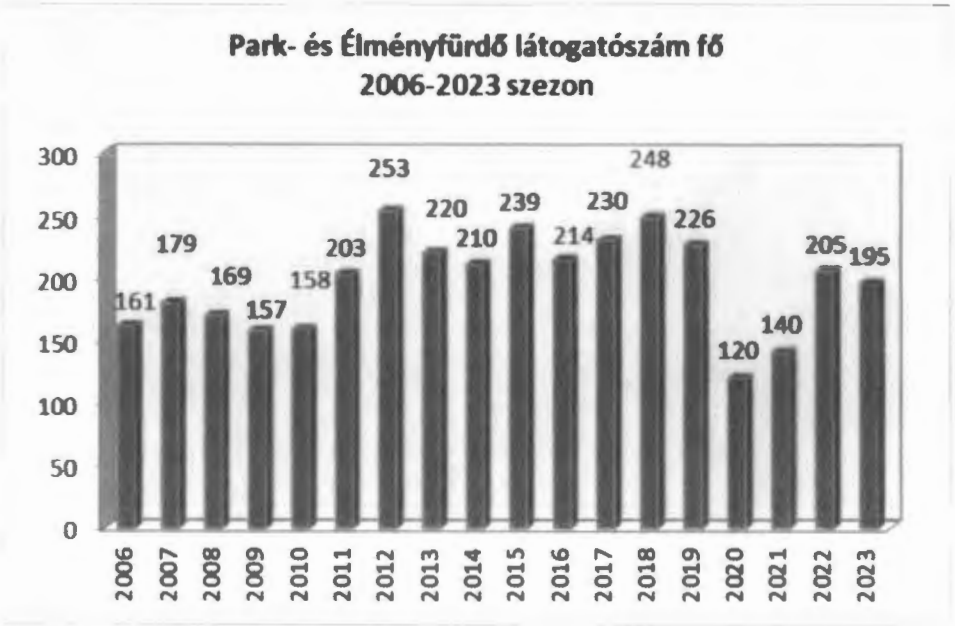


A Tófürdőt pályázati kötelezettség miatt május közepétől szeptember közepéig tartjuk nyitva. A **Tófürdő** vendégszáma (33,1 eFő) elmaradt a tavalyi évi vendégszámtól - **14,8%** (-5,7 eFő) és **-16,6%-k**al (-6,6 eFő) kevesebb a tervhez viszonyítva. A vendégszám hiánynak fő oka rendkívül rossz júniusi időjárás, de a markáns áremelésnek is lehet szerepe. A július hónap már itt is a terv szinten alakult, az augusztus hónap pedig némi növekedést is eredményezett +2,5 eFő, de ez nem tudta kiegyenlíteni a halmozott hiányt.

3.1.2. „Aquarius" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő

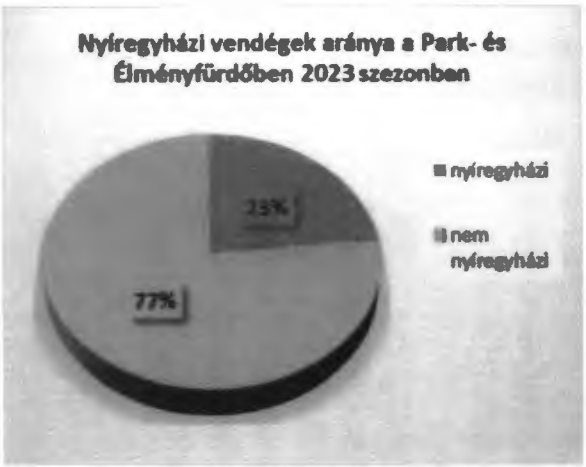
3.1.2.1 „Aquarius" fürdő szezon adatok

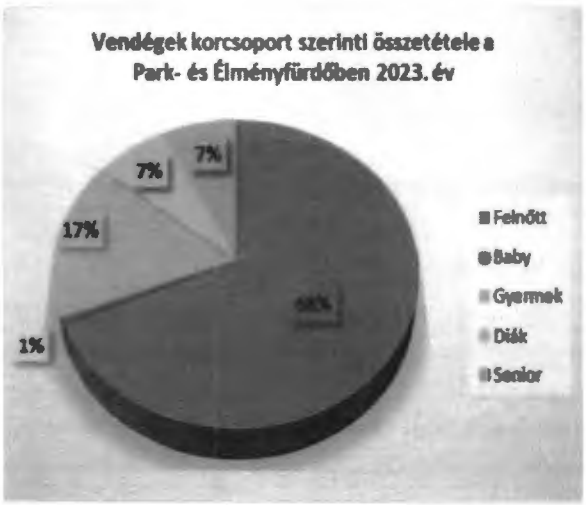
Az egy egységként üzemeltetett Park-, és Élményfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:

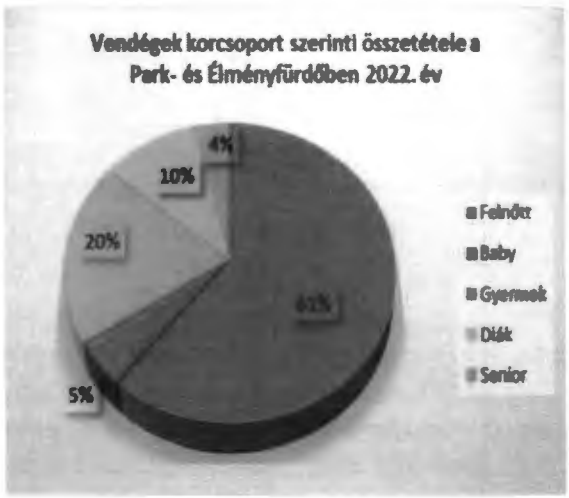


Az „Aquarius" Élmény-, Gyógy és Parkfürdő jelentik szezonban (6-8 hóban) - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai attrakcióját. A beszámolási évben szezonban **a látogatók száma 195 ezer** fő volt, amely a bázis évitől és a tervezettől is mintegy **-9,4 ezer fővel (-4,6 %) marad el.** A látogatószámok tartalmazzák a gyógyászat által nyújtott fürdő szolgáltatásokat is (01-es kezelések). A vendégszám elmaradás oka a júniusi kedvezőtlen időjárás, június hónapban 16,9 eFő látogatószám kiesés következett be. A meleg július, augusztus hónapok 7,5 eFő látogatószám többletet hoztak, de ez sem fedezte az elmaradást.

A szezon **forgalom megoszlása az előző évhez viszonyítva átrendeződött, de még mindig a belföldi turisták aránya (67 %) a meghatározó. A külföldi-belföldi vendégek aránya 1 %-kal változott, a belföldiek aránya nőtt. A belföldi turisták körében a nyíregyházak aránya 81%-ról mintegy -4 %-kal 77 %-ra csökkent.**







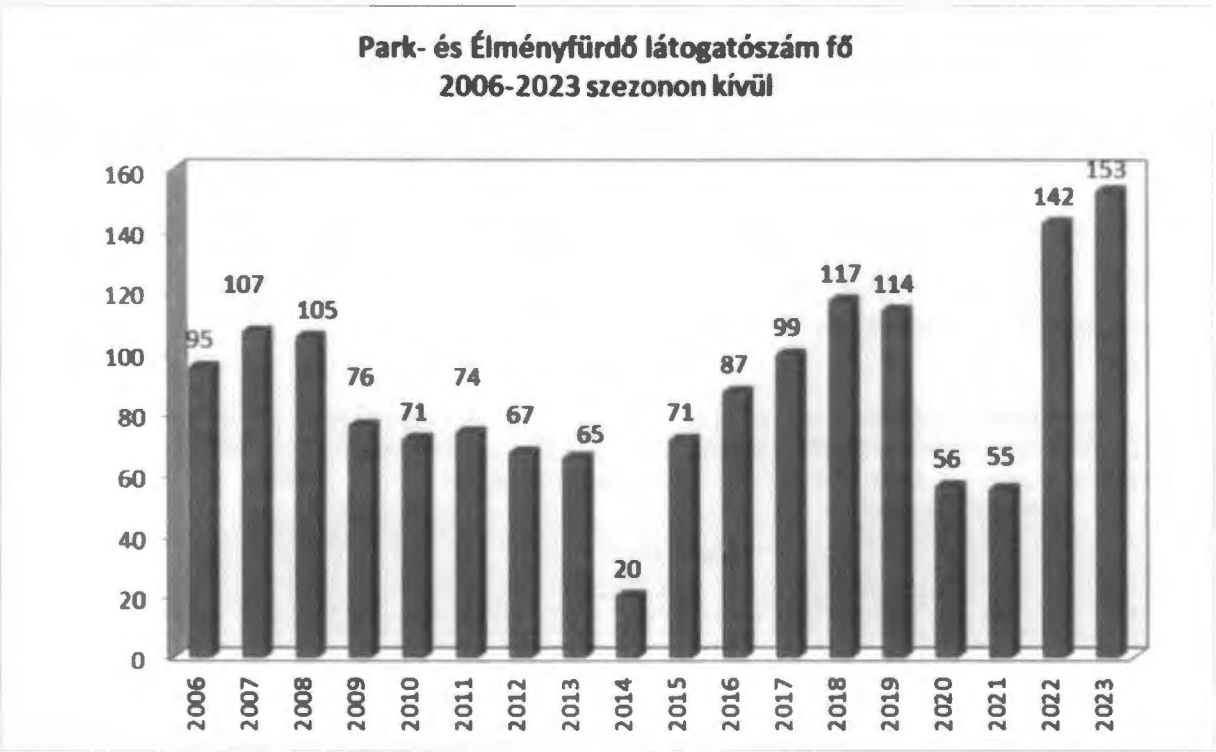
A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **7 %-kal nőtt a felnőttek, 3 %-kal nőtt a senlorok aránya, míg a gyermekek és babyk aránya együttesen 7%-kal, a diákjegy értékesítése 3%-kal csökkent.**

488

3.1.2.2. „Aquarius" fürdő szezonon kív

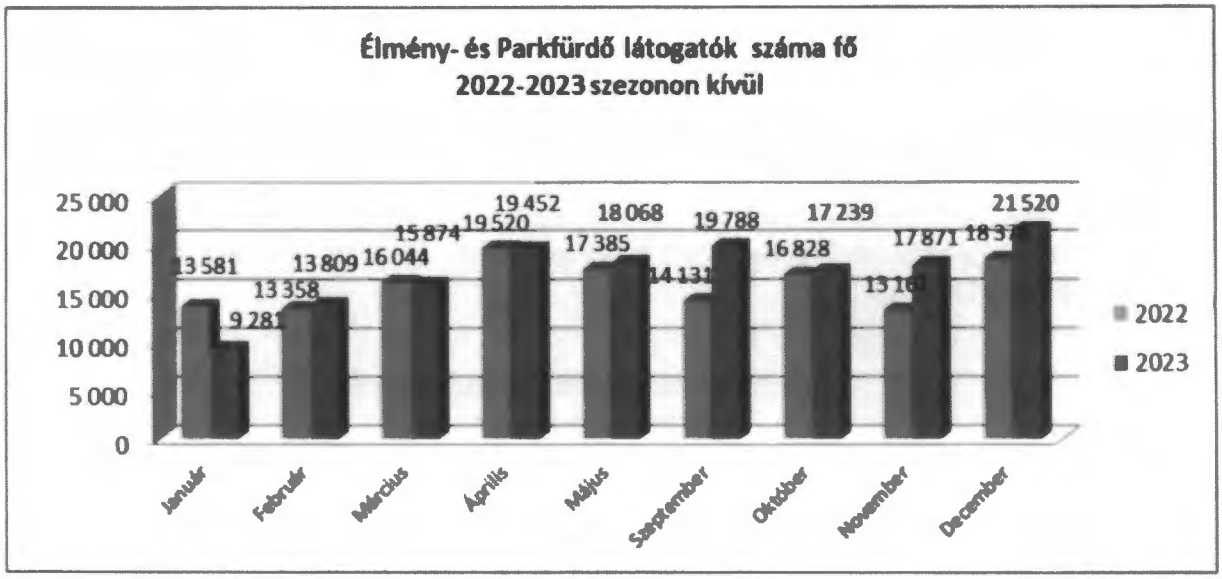
üli adatai

Az Élményfürdő (3. sz. melléklet) teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a **szezonon kívüli látogatószám az utóbbi 15 év rekord száma.**
A tárgyévben 15 % áremelést hajtottunk végre, melyre a kereslet jól reagált. Ennek köszönhetően a beszámolási évben szezonon kívül **a látogatók száma 153 ezer** fő volt, amely a **bázis évitől 10,5 eFővel (+7,4 %)** lett több és a tervezettet is meghaladta **+20,7 eFővel (+15,7 %).**



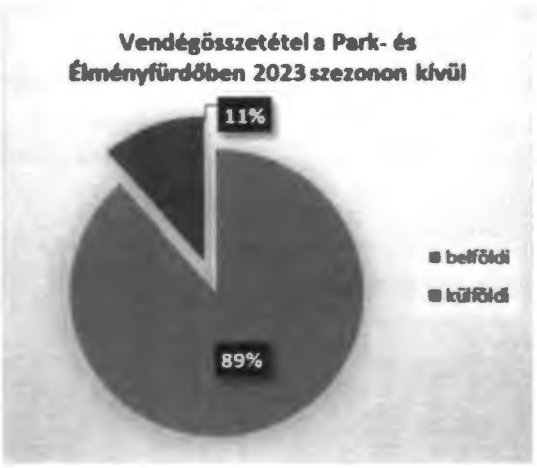
A szezonon kívül az Élményfürdőben a bázisévitől magasabb látogatószám az év végi hónapokban realizálódott, ami köszönhető a látogatási kedvet növelő akciók, kedvezmények meghirdetésében.

A nyári meleg szeptember, sőt október hónapban is érezhető volt, így zárást követően az 50 m-es úszómedencét egy héttel, a családi medencét 2 héttel tovább üzemeltettük. Ennek és a bevezetett akcióknak, kedvezményeknek köszönhetően az őszi, tél eleji vendégszám 13,9 eFő vendégszám többletet eredményezett a tervhez képest.



A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2022-2023-ban havi bontásban a szezonon kívüli időszakban.

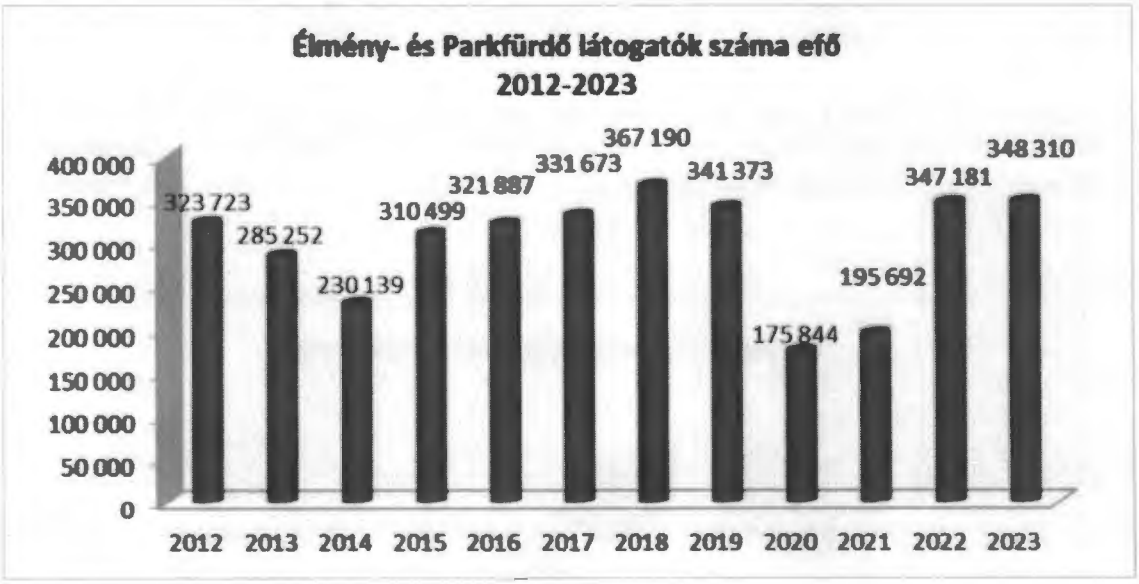
Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben **szezonon kívül** csökkent (-9 %) a turisták aránya a vendégforgalomban, és nőtt a nyíregyházi lakosok aránya.



A külföldiek arányában + 6 % javulás figyelhető meg, ami elsősorban a szezon időszakában jelentős, de a HHS-val való együttműködésnek köszönhetően az év többi napján is egyre nagyobb számban jelen vannak a fürdőben.

3.1.2.3. „Aquarius" fürdő éves adatai

A következő ábra jól szemlélteti, hogy az Élményfürdő látogatószáma a pandémiát követően évről évre magasabb, és lassan közelíti a 2018. évi vendégszámot.

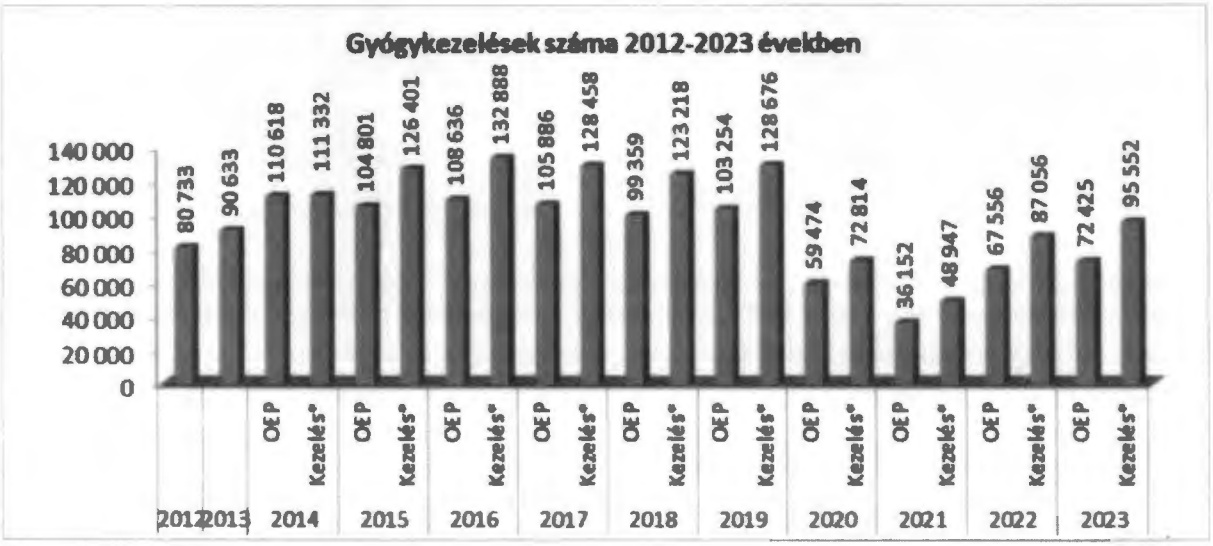


3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege és a Júlia Fürdő

A **Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlegének zárva tartása miatt** a bázis időszak teljes látogatószámához való hasonlítás nem értékelhető, és 2023. évre már nem terveztük a két fürdőt megnyitni.

3.2. Gyógyszolgáltatás

A társaság gyógyszolgáltatási tevékenysége dinamikusan fejlődött 2011-hez képest, köszönhetően a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőink országos, illetve a Júlia vonatkozásában regionális kategóriába sorolásnak és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el

A **Júlia Fürdő fürdőgyógyászat**ának működése a COVID helyzet következtében gazdasági okokból meghatározatlan időre **felfüggesztésre került**, ami miatt kapacitás csökkenés következett be, így 2021-től már csak az Aquarius gyógyászata működik.

A beszámolási időszakban az OEP-es betegek száma és egyben az összkezelések száma is növekedett. Az előző évhez viszonyítva **+9,8 %-kal nőtt** az **összkezelésszám (+8,5 edb)**, **+7,2 %-kal az NEAK** felé elszámolt kezelések darabszáma **+4,9 edb.**

492

A gyógykezelések összetételében a komplex kezelés aránya mintegy 2,4 %-kal emelkedett **29,9%-ról 32,3 %-ra**. Kismértékben **javult a medencefürdő, a víz alatti csoportos gyógytorna** kezelések aránya. Az **orvosi gyógymaszázs aránya -1,7 %-kal, a súlyfürdő kezelések aránya -0,5 %-kal, az iszapkezelés -0,9 %-kal, a víz alatti vízsugármasszázs -0,3 %-kal változott.**

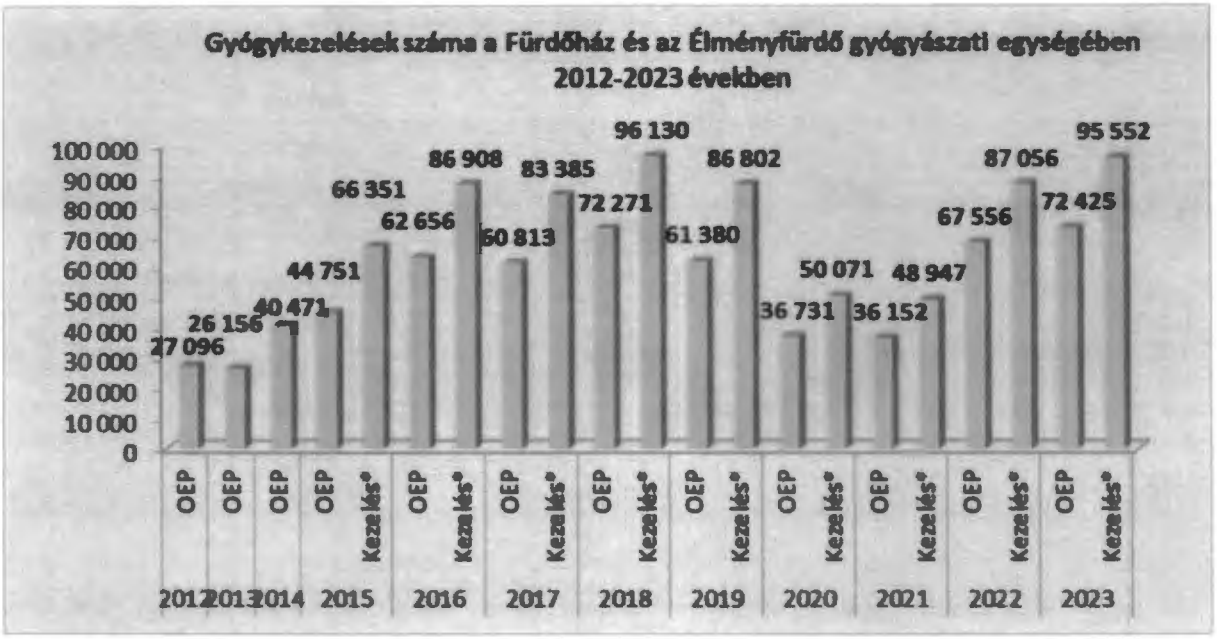
A legtöbbet igénybevett kezelési forma a komplex kezelés, ezt követi az orvosi gyógymasszázs és a medencefürdő. A többi kezelési típus, mint a súlyfürdő (11,2 %), az iszapkezelés (8,5 %), a vízalatti csoportos gyógytorna (8 %) és a vízalatti sugármasszázs (1,8 %) már kisebb arányt képvisel. A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része a medencefürdő is, így a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég" is.

3.2.1. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő

A 2019-ig tartó kezelésszám növekedéshez kiemelten járult hozzá, és egyben **minőségi változást hozott**, hogy 2014 őszétől a Társaságnak saját **fürdőorvos**a van, ennek köszönhetően magasabb heti óraszámban van orvosi rendelés az Élményfürdőben. Jelentősen nőtt a komplex kezelés nyújtási kapacitás is a gyógyászati szárny beüzemelésével.

A gyógyászati szárny a legkorszerűbb fürdőgyógyászati, és fizikoterápiai technikákkal, eszközökkel, nagyobb kapacitással, európai szintű kiszolgálással várja a gyógyulni vágyókat. Ezzel **Sóstógyógyfürdő folytatja a felzárkózást a legnevesebb fürdővárosok közé**!

A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozóinkkal látjuk el, alvállalkozói teljesítményt nem veszünk igénybe.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el

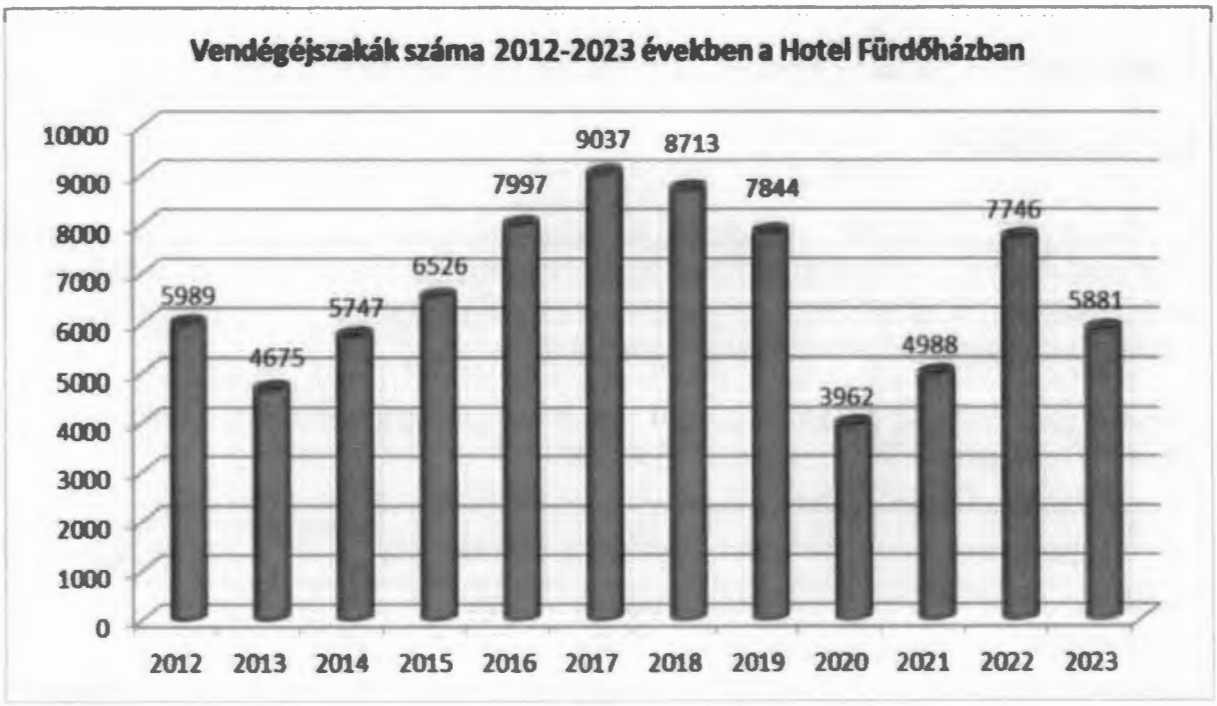
3.3. Szálláshely szolgáltatás

Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése" címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 MFt EU-s támogatással. 2019-ben bővítésre került az éttermi rész, és gépészeti felújításokat is végeztünk mind a ház, mind a fürdő vonatkozásában.

A Fürdőház Hotel 2023-as év szobakiadásainak száma nehezen összehasonlítható az elmúlt évvel, hiszen 2022. november 7-én az energiaárak drasztikus emelkedése miatt átmenetileg, határozatlan időre bezárni kényszerült, és csak 2023 április 28-án nyitotta meg kapuit újra.

A tárgyévben **2847 szobát** sikerült **értékesíteni**, ami a kapacitásunk mindössze 44 %-nak felel meg, -11 %-kal alacsonyabb a tavalyi évtől. A turisták **5881 vendéjszakát** töltöttek itt el, ami a bázis évitől **1865 vendégéjszakával marad el**.

A válságintézkedés miatti zárva tartást figyelembe véve **az adatokat május – október** hónapokban **összehasonlítva** megállapítható, hogy a Fürdőház Hotelben **a kiadott szobák száma** (2257 db) a bázis év május - október időszakához (2352 db) viszonyítva csekély mértékben, **95 darabbal (-4 %) csökkent**. A **vendégéjszakák szám csökkenés -418 (-8 %).** A férőhely (ágy) kihasználás 61,8 %-ról 56,9 %-ra változott (-4,9 %) a fenti okok miatt.



2023. évben a **Svájci Lak Panziót** bérlő üzemeltette, itt szálláshely értékesítés a Társaság által nem történt, így szálláshely értékesítési bevételünk sem keletkezett.

4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése

4.1. Üzletmenet

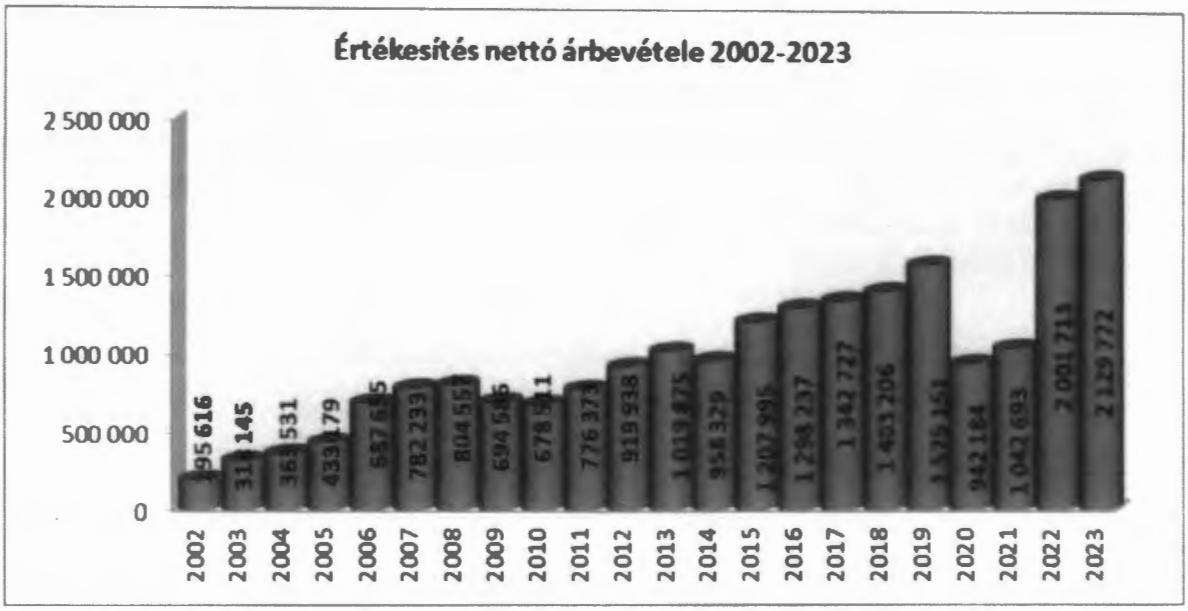
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet kiegészítő mellékleten és az üzleti jelentésen túli elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete jelen anyagból és a beszámoló (7. sz. melléklet) más részeiből megfelelően megítélhető.

Tárgyévi (AST nélküli) gazdálkodásunk eredményességét szemlélteti bázis- és terv adatokkal összehasonlítva a következő táblázat:

eFt

Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Tény/bázis		Tény/Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	2 001 713	2 040 843	2 129 772	128 059	6,4%	88 929	4,4%
EGYÉB BEVÉTEL	563 315	733 056	751 285	187 970	33,4%	18 229	2,5%
Bevételek összesen	**2 565 028**	**2 773 899**	**2 881 057**	316 029	12,3%	107 158	3,9%
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0
Üzemi bevételek összesen	**2 565 028**	**2 773 899**	**2 881 057**	316 029	12,3%	107 158	3,9%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 268 580**	**1 325 387**	**1 205 187**	-63 393	-5,0%	-120 200	-9,1%
ANYAGKÖLTSÉG	726 014	784 508	634 042	-91 972	-12,7%	-150 466	-19,2%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG	439 125	450 248	426 481	-12 644	-2,9%	-23 767	-5,3%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 281	35 678	30 248	-1 033	-3,3%	-5 430	-15,2%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	**36 427**	**33 272**	37 009	582	1,6%	3 737	11,2%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	**35 733**	**21 681**	77 407	41 674	116,6%	55 726	257,0%
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**859 919**	**914 877**	**909 385**	49 466	5,8%	-5 492	-0,6%
BÉRKÖLTSÉG	686 370	711 083	723 443	37 073	5,4%	12 360	1,7%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	76 081	83 113	83 238	7 157	9,4%	125	0,2%
BÉRJÁRULÉKOK	97 468	120 681	102 704	5 236	5,4%	-17 977	-14,9%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**164 336**	**172 430**	**173 464**	9 128	5,6%	1 034	0,6%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	**165 728**	**221 389**	**252 605**	86 877	52,4%	31 216	14,1%
Üzemi ráfordítások összesen	**2 458 563**	**2 634 083**	**2 540 641**	82 078	3,3%	-93 442	-3,5%
Üzemi tevékenység eredménye	**106 465**	**139 816**	**340 416**	233 951	219,7%	200 600	143,5%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	6 416	0	6 151	-265	-4,1%	6 151	
Árfolyam nyereség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	108 250	139 451	135 023	26 773	24,7%	-4 428	-3,2%
Árfolyam veszteség		0		0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-101 834**	**-139 451**	**-128 872**	-27 038	26,6%	10 579	-7,6%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**4 631**	**365**	**211 544**	206 913	4468,0%	211 179	
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	**20**	2 946	2 946		2 926	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**4 631**	**345**	**208 598**	203 967	4404,4%	208 253	#######

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétel**e a beszámolási időszakban **2 130 MFt** volt, ami **128,1 MFt**-tal **+6,4%**-kal **több a bázis**tól.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Változás	
			eFt	%
Fürdőszolgáltatás	1 276 495	1 327 926	51 431	4,0%
Gyógyszolgáltatás	113 841	129 305	15 464	13,6%
Ingatlan bérbeadás	211 708	258 273	46 565	22,0%
Kereskedelmi szálláshely értékesítés	135 447	95 556	-39 891	-29,5%
Vendéglátási tevékenység	249 833	290 046	40 213	16,1%
Egyéb tevékenység	14 389	28 666	14 277	99,2%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**2 001 713**	**2 129 772**	**128 059**	**6,4%**

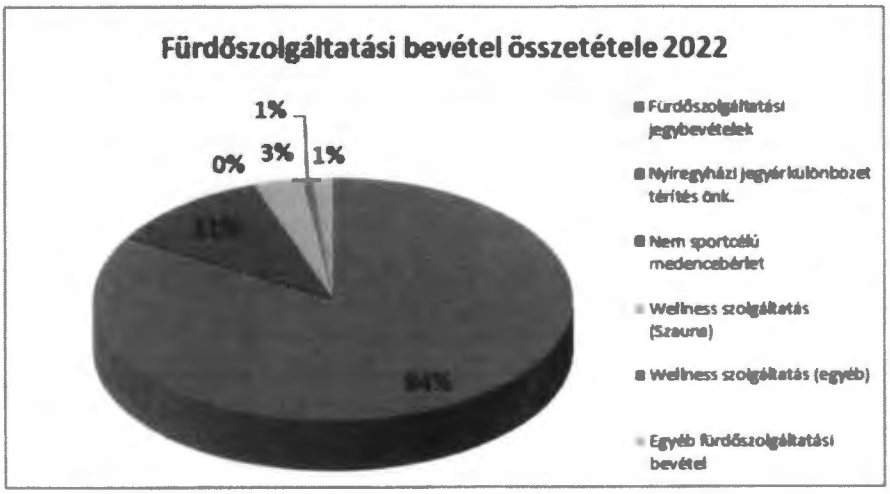
A **terv**ezett **2 041 MFt** nettó árbevételt **+4,4%-kal,** azaz **88,9 MFt-tal** sikerült átlépnünk, köszönhető a fürdőjegyár emelésnek és a számos új akcióknak, programoknak kedvezményeknek, melyek növelték látogatószámunkat és ezzel bevételünket.

2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek

A fürdőszolgáltatás bevételei az előző évhez viszonyítva 51,4 MFt-ot (+4 %) növekedtek. A terv túlteljesítés 3,9 % (+50,2 MFt).
A beszámolási időszakban a szezon június havi kedvezőtlen időjárása 62,4 MFt bevétel hiányt eredményezett a tervhez képest. Az év második felében a kedvező időjárás és a meghirdetett akciók, kedvezmények hatására elért többletbevétel kompenzálta a kiesést, és összességében túlteljesítettük az éves bevételi tervet.

A fürdőbevételek **87 %**-át teszik ki a beszámolási időszakban a fürdőszolgáltatási **jegybevételek**, és **9 %-át** a **nyíregyházi vendégek jegyár támogatása**. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek és az egyéb wellness szolgáltatás bevételei 1-1 %-ot, a szauna szolgáltatás bevételei 2 %-ot tesznek ki. A

fürdőszolgáltatási jegybevételek növekedése az előző évhez képest a jegyár emelésnek tudható be. A nyíregyházi jegyár támogatás összességében a bázisévhez képest csökkent, de 2022-ben a Júlia Fürdő nyíregyházi vendégeinek belépése után is számoltunk el támogatást, a beszámolási évben viszont ez a fürdő nem üzemelt. Az Élményfürdő és Tófürdő egységeket figyelembe véve a nyíregyházi jegyártámogatás 4,2 %-kal emelkedett. A szauna szolgáltatás bevétele a 2022. évihez képest csökkent (-23 %), melynek oka, hogy a Júlia Fürdő 2023-ban zárva volt, így ebben az egységben nem keletkezett szauna szolgáltatási bevétel, valamint 2023 februárjától megszüntettük a szaunabevételként elszámolt Élményfürdő szaunás belépőjegy16 óra után megnevezésű jegytípust.



4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek

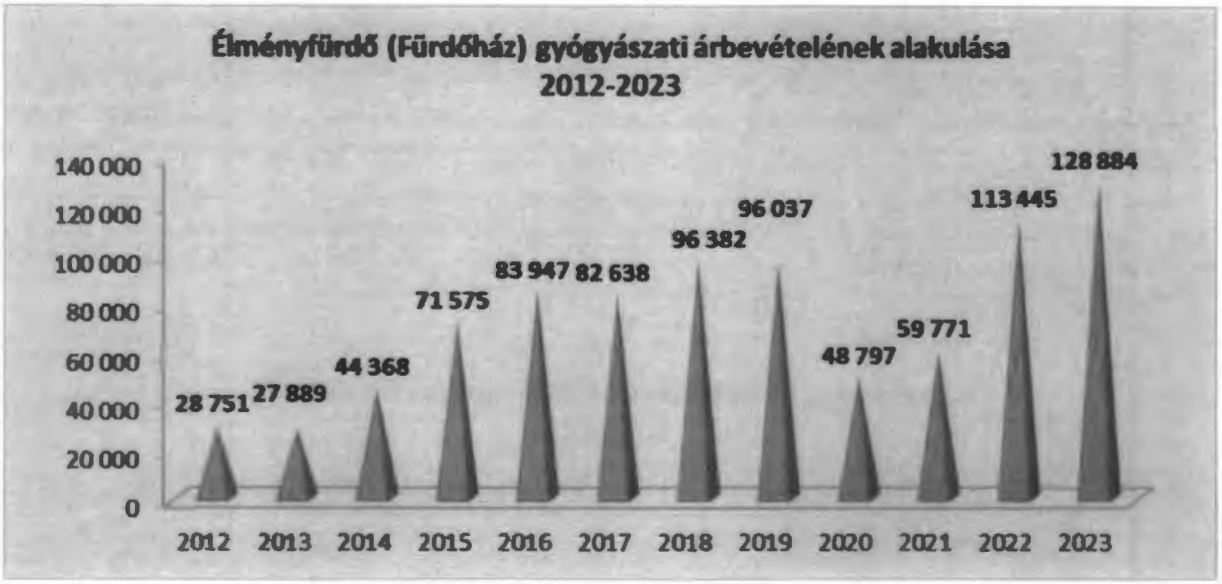
A gyógyszolgáltatások árbevételében is érzékelhető a megnövekedett kereslet. Az előző évitől magasabb **összkezelésszám +15,4 MFt** (+13,6 %) többletbevételt jelent. **A korábbi évek árbevételi adata tartalmazza a Júlia fürdő árbevételét is egészen 2020. szeptember végéig.**

A bevételek – és az eredményesség – szempontjából fontos látni, hogy a NEAK 2012 júliusa óta nem változtatott a kezelés térítési díjakon sem, bár időközben a költségek

nagyságrendileg emelkedtek! Ezen túlmenően a fürdőorvosi vizsgálatok költségeit a NEAK egyáltalában nem téríti meg.

Az alábbi táblázatban az adatok wellness szolgáltatások és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők, **csak a NEAK-os és a beteg térítési díjakat tartalmazzák.**

*Wellness kezelések, Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül



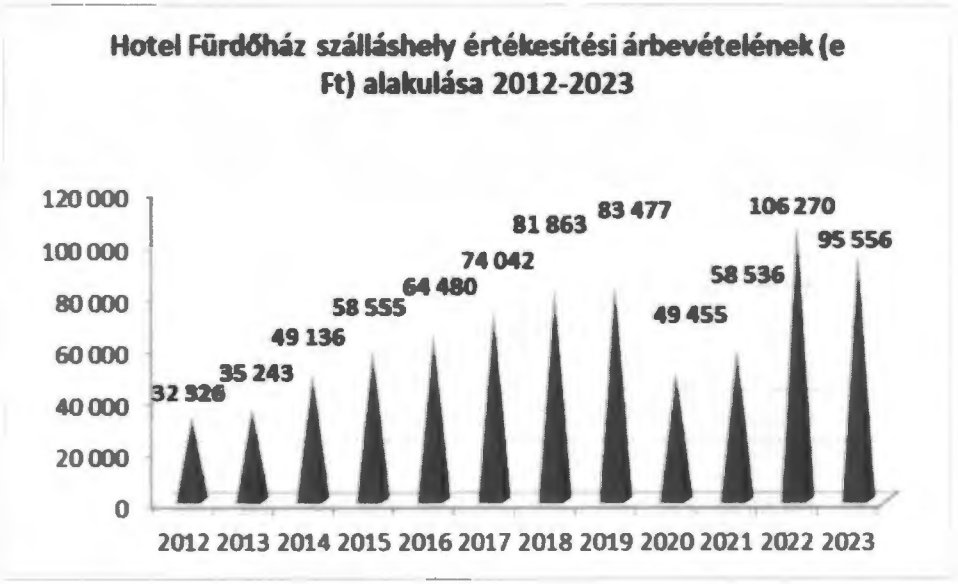
*Wellness kezelések és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

Az **Élményfürdő gyógyászati** részlegének árbevétele az egység megnyitása óta folyamatosan emelkedik, a pandémiás évek visszaesése után, 2023-ban már meghaladta a **megelőző covid időszak előtti évek árbevételeit.**

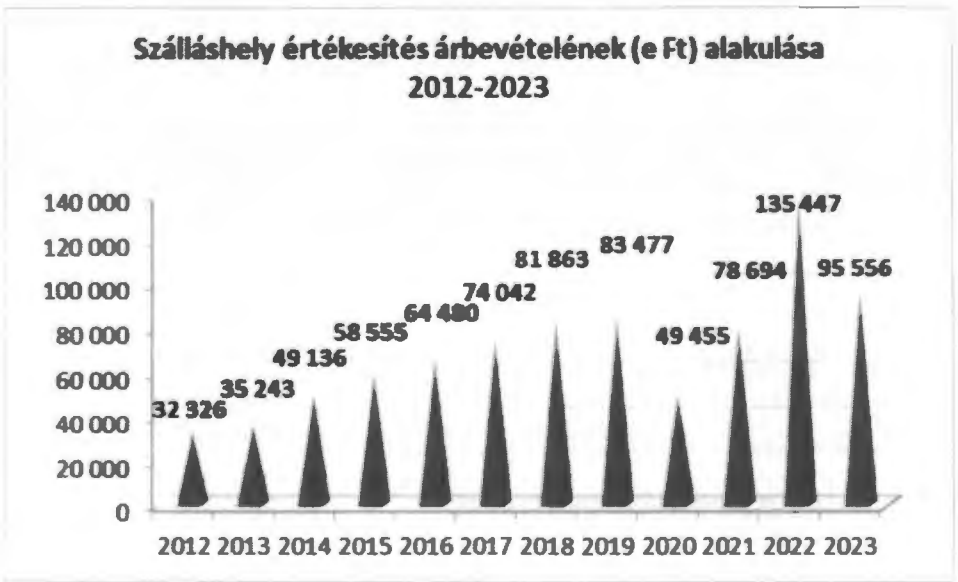
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

A Társaság szálláshely értékesítési árbevétele **39,9 MFt-tal (+29,5%)** kevesebb a bázis évitől, és **4,8 %-kal több**(+4,4 MFt) a tervezettől.
A **Hotel Fürdőházat** 2022 novemberében az energiaválság következtében határozatlan időre bezártuk, viszont a beszámolási évben a nagyszámú

vendégérdeklődésre tekintettel április végén nyitottuk ki. Az egység szálláshely értékesítési árbevételének bázistól való eltérése **-10,7 MFt (-10,1 %)**, ami az év eleji hosszabb zárva tartás miatti bevételkiesés. 2023-ra már csak a Hotel Fürdőház szálláshely értékesítésével terveztünk, így a tervezettől való pozitív eltérést (+4,4 MFt, +4,8%) ez az egység produkálta.



A Svájci lak panzió részét 2021 júniusától a bérlőtől saját üzemeltetésbe vettük vissza, 2022-ben márciustól november elejéig mi üzemeltettük. Az energiaválság miatti intézkedésként a szálláshelyek üzemeltetését ideiglenesen felfüggesztettük, majd a Svájci lak panziót év végén ismét bérbeadtuk. A Társaság kereskedelmi szálláshely bevételében 2021-2022. években a Svájci lak szálláshely értékesítése 20,2 MFt és 29,2 MFt árbevétellel szerepel. A Svájci Lak Panzió bérlő útján történő működtetése miatt 2023 évre vonatkozó terv-és tényszámokkal már nem számolunk.



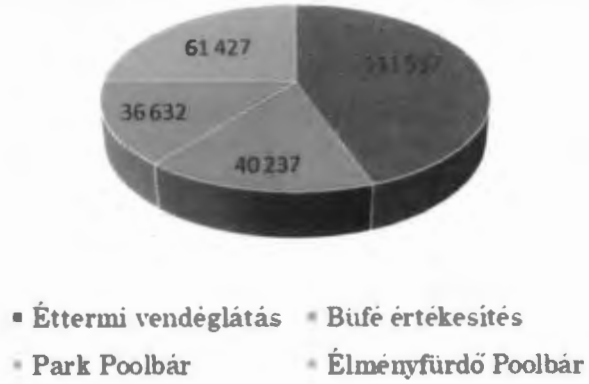
4.2.4. Vendéglátási bevételek

A beszámolási évben még a Társaságunk üzemeltetésében működött az Élményfürdőben az önkiszolgáló étterem és a büfé, a poolbár, a Parkfürdő poolbár, valamint a Fürdőházban a büfé. Gazdaságossági szempontokat figyelembe véve 2023 év végén elkezdődött a vendéglátási tevékenység kiszervezése. Az Élményfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől, a Parkfürdő poolbárt 2024 szezonjától bérbeadás útján hasznosítjuk. A Fürdőház Hotel büfé kis forgalma miatt saját üzemeltetésben marad, ami elsősorban a szállóvendégek kényelmét szolgálja. Ezeken túl a Parkfürdőben és a Tófürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

A vendéglátási egységekben történt áremelésre a kereslet kedvezően reagált, így a **vendéglátási tevékenységeink árbevétele jelentős mértékben megnövekedett.** A **bázishoz** képest a növekedés **+40,2 MFt (+16,1 %).** A tervezett 269,2 MFt értéket **+20,8 MFt-tal (+7,7%)** sikerült túlteljesítenünk.

A bevételi adatok elemzéséhez figyelembe kell venni, hogy 2023 decemberében a bérlők által üzemeltetett egységekben keletkezett bevétel a Társaságunk könyveiben árbevételként elszámolásra került, de közvetített szolgáltatásként is megjelenik a bérlők számlája alapján. A Társaság 2023. évi vendéglátási árbevételéből 17,1 MFt a bérlők általi forgalmazásból származik.
A vendéglátási egységek többsége az előző évhez képest több árbevételt ért el, kivéve a Fürdőház büfét, mely viszonylag kisforgalmú, kizárólag a Hotel Fürdőház vendégeit szolgálja ki.
A tervhez viszonyítva az Élményfürdő büféje és poolbárja teljesített rendkívül jól (+29,6 % és +24%), míg az Élményfürdő étterem és a Fürdőház büfé árbevétele elmaradt a tervtől. A Parkfürdő poolbár tervtúlteljesítése +4,4 %.

Vendéglátási tevékenység árbevételének összetétele eFt 2022.



Vendéglátási tevékenység árbevételének összetétele eFt 2023.

Az egységek vendéglátási tevékenységen belüli részesedése az előző évhez képest átrendeződött, a beszámolási évben a bevétel **42,5 %-át a poolbárak** adták, az **Élményfürdő konyhája 40,3 %**-kal részesedik, ezt követi a büfék bevételei. Az előző évhez képest a poolbárak és büfék részesedése növekedett, míg az étterem részaránya csökkent. A korábban írtaknak megfelelően a vendéglátási tevékenységünket gazdaságossági okokból év végével kiszerveztük.

4.2.6. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek **563,1 MFt-ról 751,3 MFt-ra nőtt.** A változás **+188,2 MFt főbb tételei:** Önkormányzattól kapott 522 MFt értékű likviditás javító támogatás, ami az előző évhez viszonyítva +172 MFt többletigény. A beszámolási időszakra biztosított fenntartási hozzájárulás összege nettó 163 MFt. A projekttámogatott beruházások tárgyévre elszámolt bevétele 46,9 MFt. Munkaügyi központon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatás 14,2 MFt.

4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) a tárgyévben **333 eFt** volt.

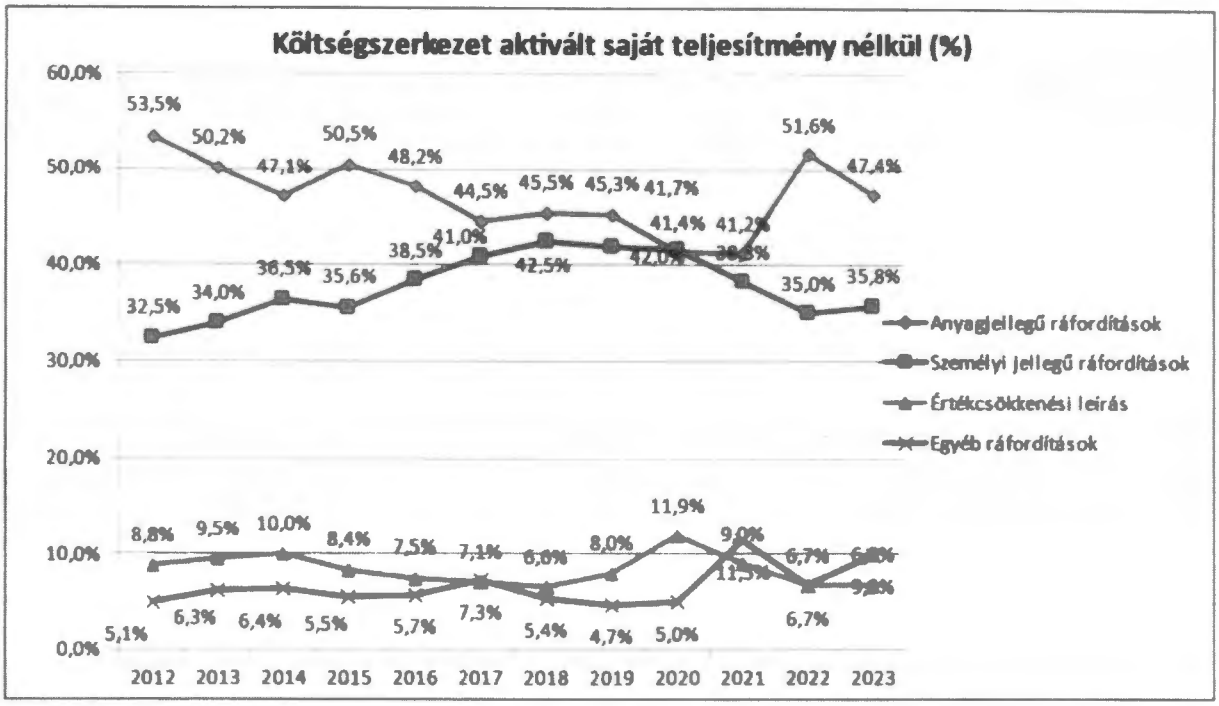
4.2.8. Üzemi bevételek összesen

Az üzemi bevételek az előzőek alapján a **2 565 MFt**-ról **2 881 MFt**-ra **316 MFt**-tal **növekedett**. Ez a **bázishoz viszonyítva +12,3 %**-os, a tervhez +3,9%-os növekedés.

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása

Az arány számításoknál, költségszerkezet bemutatásánál az AST költségvonzatának kiszűrésével számoltunk az összehasonlíthatóság biztosítása végett.

Az üzemi ráfordítások összetételében elsősorban az **Anyag- és Személy jellegű ráfordítások** dominálnak. Az előző évhez képest az Anyag jellegű ráfordítás -4%-kal, míg a Személy jellegű ráfordítás +1%-kal változott. A Júlia fürdő egységünk továbbra is zárva tart, míg a Fürdőház Hotel egységeinket április hónaptól visszanyitottuk. Az Egyéb ráfordítások aránya +3%-kal nőtt, az Értékcsökkenés aránya a bázis évhez viszonyítva szinte nem változott.



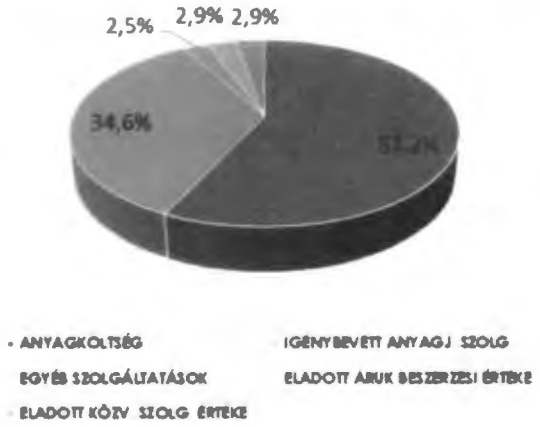
A fenti idősoros ábrán nyomon követhetők a költségszintek változása. A **Személyi jellegű ráfordítások mértéke** az évenkénti kötelező bérfejlesztéssel folyamatosan növekedett 2021-ig. 2022-ben a Júlia fürdő bezárásakor a létszámleépítések illetve 2023-ban a vendéglátási tevékenység kiszervezésével ráfordításunk csökkent, bár a bérfejlesztéseket továbbra is végrehajtottuk. Az **Anyag jellegű ráfordítás**aink **az energia költségek nagyarányú növekménye miatt 2022-ben kiugróan megnövekedett, majd az elmúlt évben ismét leszálló ágba került.**

Az Egyéb ráfordítások szintjének változása az adóváltozáson kívül a költségek fedezetére kapott támogatások miatt a le nem vonható áfa ráfordításként való elszámolásával függ össze.
Az Értékcsökkenési arány enyhe növekedésnek indult a tárgyévi 51,4 MFt bruttó értékű kisebb beruházások miatt. A következő évre több nagyobb értékű, szükségszerű beruházásokat kell végrehajtanunk, melyek már rövid távon is rezsi költség megtakarítást eredményeznek. Tárgyévi eredményességünk a fejlesztések megvalósítására fedezetet biztosít.

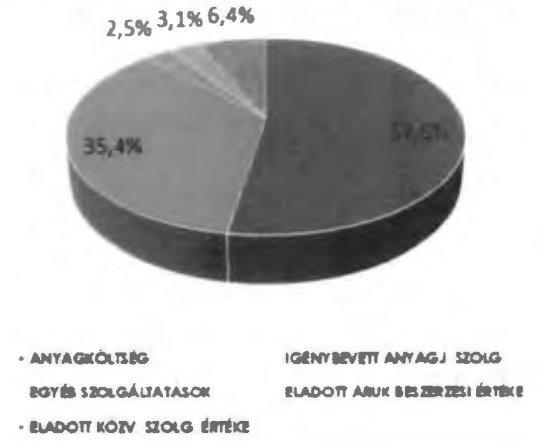
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások arányaiban megváltozott. Az anyagköltség -4,6 %-kal. (57,2%-ról 52,6%-ra), a közvetített szoltáltatás +3,5%-kal (2,9%-ról 6,4%-ra) nőtt.

Anyag jellegű ráfordítások összetétele AST nélkül 2022.



Anyag jellegű ráfordítások összetétele 2023.



Az anyagjellegű ráfordítások **AST nélkül** számított értéke **-63,4 MFt-tal (-5%)** kedvezőbb, mint a bázis és **-120,2 MFt (-9,1%) megtakarítás** mutatkozik a tervhez viszonyítva.

Megnevezés/hó	2022 tény	2023 terv	2023 tény	bázis eltérés		terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 268 580**	**1 325 387**	**1 205 187**	**-63 393**	**-5,00%**	**-120 200**	**-9,07%**
ANYAGKÖLTSÉG	726 014	784 508	634 042	**-91 972**	**-12,67%**	**-150 466**	**-19,18%**
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	439 125	450 248	426 481	**-12 644**	**-2,88%**	**-23 767**	**-5,28%**
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 281	35 678	30 248	**-1 033**	**-3,30%**	**-5 430**	**-15,22%**
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	36 427	33 272	37 009	**582**	**1,60%**	**3 737**	**11,23%**
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	35 733	21 681	77 407	**41 674**	**116,63%**	**55 726**	**257,03%**

Megnevezés	2022. hó Tény	2023. Terv	2023. Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				Eft	%	Eft	%
Alkatrészek	38 861	47 811	29 949	-8 912	-22,9%	-17 862	-37,4%
Vegyszerek	18 369	24 556	14 691	-3 678	-20,0%	-9 865	-40,2%
Üzem-, kenőanyagok	3 908	5 828	4 198	290	7,4%	-1 630	-28,0%
Építési anyagok	4 267	20 000	12 930	8 663	203,0%	-7 070	-35,4%
Üzemeltetési anyagok	38 910	41 371	49 415	10 505	27,0%	8 044	19,4%
Kertészeti anyagok	3 631	11 379	6 395	2 764	76,1%	-4 984	-43,8%
Fogyóeszközök, szerszám, munka-védőruha	12 206	14 562	10 191	-2 015	-16,5%	-4 371	-30,0%
Nyomtatvány, irodaszer	5 316	6 665	4 803	-513	-9,7%	-1 862	-27,9%
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	3 969	3 629	3 994	25	0,6%	365	10,1%
Ételkészítési anyagok	60 344	70 317	51 431	-8 913	-14,8%	-18 886	-26,9%
Italkészítési anyagok	45 853	53 153	49 114	3 261	7,1%	-4 039	-7,6%
Vendéglátóipari kellék anyagok	235	323	330	95	40,4%	7	2,2%
Elektromos energiafelhasználás költségei*	286 918	292 322	271 040	-15 878	-5,5%	-21 282	-7,3%
Gázfelhasználás költségei*	157 166	153 125	85 866	-71 300	-45,4%	-67 259	-43,9%
Vízdíj*	47 293	39 269	39 601	-7 692	-16,3%	332	0,8%
Egyéb közvetlen kts.elszámolású anyagköltségek	194	198	333	139	71,6%	135	68,2%
Anyagköltség összesen	**727 440**	**784 508**	**634 281**	**-93 159**	**-12,8%**	**-150 227**	**-19,1%**

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség soron** a **tervhez** képest jelentős összegű **-150,2 MFt (-19,1%) megtakarítást értünk el.**

Üzemeltetési anyagok alulteljesítése **-37,7 MFt** (alkatrészek, vegyszerek, építési anyagok) egyrészt az árak inflációs csökkenése miatt következett be, ugyanis a tervezéskor a piaci előrejelzések miatt több esetben is 40-50%-os áremeléssel is számoltunk, illetve az éves leállás hiánya miatt kevesebb is lett az eszközeinkre az állagmegóvó költés.

Az **étel- és ital alapanyag**ok felhasználásának költsége **-22,9 MFt alulteljesítés** a tervhez képest, ami részben az árak csökkenése miatt következett be. A tárgyév végével a vendéglátás üzletágunkat bérbeadás útján hasznosítjuk. A forgalomarányos bérleti díjból származó árbevételünk 2,5 MFt, rezsi költségek továbbszámlázásból pedig 1,3 MFt. Költség megtakarításunk a december hónapra 22,5 MFt, vendéglátási árbevétel hiányunk a kiszervezés miatt 23,9 MFt. **Ügyleti nyereségünk 2,4 MFt.**

Az **energia költségek**ből (gáz, elektromos energia, vízfelhasználás) **-88 MFt** megtakarítást sikerült elérnünk a **tervszámokhoz** képest és **-94,9 MFt**-ot a **bázis időszakhoz** viszonyítva. A bérbeadásnak köszönhetően a vendéglátóegységeinket terhelő közüzemi költségek átterhelésre kerülnek a bérlő számára, így ez a költség a továbbiakban a társaságon átmenő tételként jelentkezik.

Éves energiafelhasználásunkat a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Felhasznált gázmennyiség m3		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Központ	0	105	
Svájci lak	17 200	4 201	-75,6%
Fürdőház	14 650	13 238	-9,6%
Park-Élményfürdő	307 680	228 815	-25,6%
Összesen	**339 530**	**246 359**	**-27,4%**

*gáz egységára terv	Ft/m3
Január	670
Február-Szeptember	330
Október-December	300

A társaság földgázfelhasználása az előzetesen tervezettnél kedvezőbben alakult, ami egyaránt köszönhető mind a szokatlanul enyhe téli és tavaszi időjárásnak, valamint a termálvíz hasznosítása is csökkentette az épület fűtéséhez szükséges hőigényt. A 2023/2024-es gázévre megkötött földgáz adásvételi szerződésünk a spread tekintetében kedvezőbbre sikerült a 2022/2023-as gázévhez képest (22,2 EUR/MWh helyett 14,384 EUR/MWh

Megnevezés	Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Központ	1 800	**1 800**	**0,0%**
Svájci lak	144 000	**148 669**	**3,2%**
Víztorony	21 000	**18 544**	**-11,7%**
Tófürdő	85 800	**87 002**	**1,4%**
Fürdőház	72 000	**71 305**	**-1,0%**
Júlia fürdő	108 000	**69 777**	**-35,4%**
Park-Élményfürdő	2 462 200	**2 371 812**	**-3,7%**
Összesen	**2 894 800**	**2 768 909**	**-4,3%**

*** áram egységár**

terv	**Ft/kwh**
Január-Március	130-73
Április-December	74

A meghozott energiatakarékossági intézkedések a vártál kedvezőbben befolyásolták a társaság villamos energia felhasználását, valamint tervezett villamos energia díjak is kedvezőbben alakultak az árfixálás után.

Megnevezés	Felhasznált mennyiség m3		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Svájci lak	1 155	**990**	**-14,3%**
Víztorony	800	**1 201**	**50,1%**
Tófürdő	8 650	**9 090**	**5,1%**
Fürdőház	480	**753**	**56,9%**
Júlia fürdő	240	**310**	**29,2%**
Park-Élményfürdő	108 200	**153 830**	**42,2%**
Összesen	**119 525**	**166 174**	**39,0%**

***egységár**	**Ft/m3**
Január-December	**233**

A felhasznált közműhálózatról vételezett víz mennyisége az 1/A kút meghibásodása miatt nagy mértékben megnőtt. Ennek ellenére – mivel a idei tervben már magasabb díjakkal kalkuláltunk az iparági előrejelzések szerint – a költségek tekintetében így is sikerült a tervezett kereten belül maradni.

Megnevezés	Felhasznált mennyiség m3		
	2023. Terv	2023. Tény	%-os változás
Svájci lak	1 155	990	-14,3%
Tófürdő	8 650	9 090	5,1%
Fürdőház	480	753	56,9%
Júlia fürdő	418	310	-25,8%
Park-Élményfürdő	121 317	66 905	-44,9%
Összesen	**132 020**	**78 048**	**-40,9%**

***egységár** **Ft/m3**
Január-December **328**

A szennyvíz költségek a vártnál jobban alakulása két dologból fakad. A hidegvíz kitermelésre használt 1/A jelű kút meghibásodásból fakadóan a szennyvíz költségek alacsonyabbak voltak, mivel a kitermel víz után nem kellett megfizetni a szennyvízdíjakat. Ennek mérséklésére a Nyírségvíz Zrt-vel sikerült megállapodásra jutnunk, hogy a töltő-ürítő medencék hűtésére felhasznált hálózati víz után, mérők beszerelése után, nem kell megfizetnünk a szennyvízdíjat és vízterhelési díjakat. A második ok, hogy az idei tervben már magasabb díjakkal kalkuláltunk az iparági előrejelzések szerint.

Az igénybe vett szolgáltatás költségsorait a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. hó Tény	2023. Terv	2023. Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				Eft	%	Eft	%
Szállítás, rakodás, raktározási költség	2 462	3 383	2 283	**-179**	**-7%**	-1 100	-32,5%
Bérleti díjak	10 784	12 043	13 062	**2 278**	**21%**	1 019	8,5%
Javítási, karbantartási költségek	96 091	85 336	104 817	**8 726**	**9%**	19 481	22,8%
Hírdetés, reklám, propaganda	30 565	34 570	38 660	**8 095**	**26%**	4 090	11,8%
Oktatási, továbbképzés saját költségre	2 117	2 178	2 438	**321**	**15%**	260	11,9%
Belföldi szállás költség	45	54	59	**14**	**31%**	5	9,3%
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	578	755	468	**-110**	**-19%**	-287	-38,0%
Külföldi szállás költség			146	**146**		146	

Külföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek			92	92	#######	92	########
Informatikai és kommunikációs költségek	16 323	16 921	17 469	1 146	7%	548	3,2%
Higiéniás, és egészségügyi szolgáltatások	17 968	15 941	15 355	-2 613	-15%	-586	-3,7%
Szaktanácsadás	11 813	14 518	13 362	1 549	13%	-1 156	-8,0%
Távhőszolgáltatási díj	9 070	3720	3 649	-5 421	-60%	-71	-0,5%
Csatorna díj, víz- és csatorna alapdíj*	39 842	51 354	21 767	-18 075	-45%	-29 587	-57,6%
Elektromos hálózati rendszerhasználati díj				0	#######	0	
Gáz alapdíj	2 510	681	1 277	-1 233	-49%	596	87,5%
Diákfoglakoztatás	121 993	138 658	113 898	-8 095	-7%	-24 760	-17,9%
Saját rezsis beruházás külső szolgáltatásai				0		0	
Szemétszállítás díja	6 607	6 506	6 812	205	3%	306	4,7%
Őrzés-védelem, pénzszállítás	29 819	22 195	18 900	-10 919	-37%	-3 295	-14,8%
Nyomdaipari munkák	7 102	6 301	4 474	-2 628	-37%	-1 827	-29,0%
Jutalék, forgalom arányos jutalák költsége			5 524	5 524	#######		
Egyéb igénybevett szolgáltatás	34 640	35 134	41 970	7 330	21%	6 836	19,5%
Igénybevett szolgáltatások összesen	**440 329**	**450 248**	**426 482**	**-13 847**	**-3%**	-23 766	-5,3%

Az **igénybevett szolgáltatások**nál a **tervhez** képest **-23,8 MFt (-5,3%)** a megtakarítás. A **karbantartási** terület költségei **+19,5 MFt-tal +22,8%-kal túllépte** a tervet, ami elsősorban az év eleji Élményfürdő karbantartási időszakára tehető. A **diákfoglalkoztatás költsége** soron **-24,8 MFt (-17,9%)** megtakarítás mutatkozik, ami elsősorban ahhoz köthető, hogy a munkaügyi központon keresztül kedvezményes foglalkoztatású személyeket alkalmaztunk, így a diákok számát csökkenteni tudtuk, továbbá a nyári szezonra tervezett túlzó óraszám felhasználását racionalizáltuk.

Jelentős a megtakarítás a tervhez képest a csatornahasználat költségén **-29,6 MFt (-57,6%) a korábban részletezett okok miatt.** A többi költségfajtánál kisebb megtakarítás, vagy tervkörüli teljesítés mutatkozik.

Az **Egyéb szolgáltatások** költségei soron a **bázishoz** képest -1 MFt, a tervhez képest -5,4 MFt a csökkenés. A tervhez viszonyított csökkenést az okozza, hogy több banki költséget terveztünk a folyószámlahitel igénybevételére, viszont annak igénybevételére kizárólag csak az I. félévben került sor.

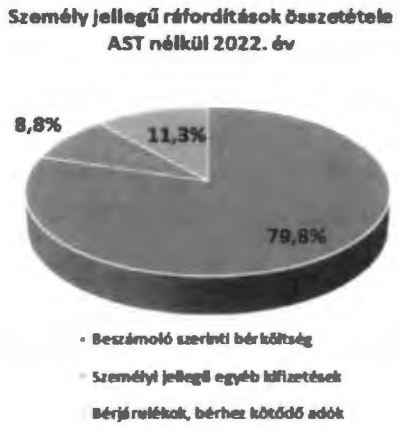
Az **ELÁBÉ** a bázishoz képest alig nőtt, míg a tervhez képest +3,7 MFt-tal (+11,2%) lett több. A tervhez viszonyított növekedés a vendéglátás év végi kiszervezésével áll összefüggésben, ugyanis a raktári készletünket átszámláztuk bérlőinknek.

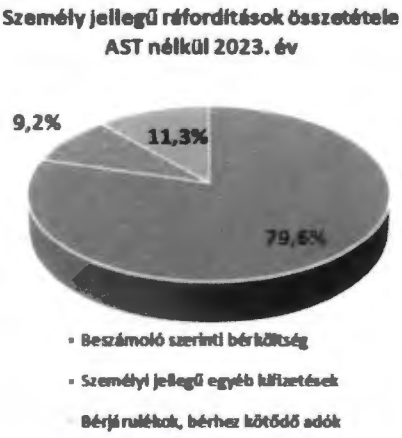
511

A **Közvetített szolgáltatások**nál a bázishoz **+41,7 MFt** (+116,6%), a **tervhez** képest jelentős **+55,7 MFt (+257%)** a költségnövekedés, amely egyrészt az ingatlan bérbeadáshoz kötődő megnövekedett energia díj továbbszámlázásokat, másrészt a kiszervezett vendéglátási üzletág bérlőjének részére közvetített bevételeket tartalmazza.

4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások **90,9 %**-át a **bér**költség és a hozzá kapcsolódó **járulék**ok, **9,2 %**-át az **egyéb személyi jellegű ráfordítások** teszik ki. A bér arány **-0,2 %-kal** csökkent, a **járulékok aránya nem változott.** Az egyéb személyi jellegű kifizetések aránya **0,4 %-kal növekedett.**





Személy jellegű ráfordítás tényadata AST nélkül **+5,8%-kal, 49,5 MFt-tal több** a bázishoz képest, viszont még így is -5,5 MFt (-0,6 %) megtakarítás keletkezett a tervhez viszonyítva.

Megnevezés	2022 tény	2023 terv	2023 tény	Terv eltérés		Bázis eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**859 919**	**914 877**	**909 385**	**-5 492**	**-0,60%**	**49 466**	**5,75%**
Beszámoló szerinti bérköltség	686 370	711 083	723 443	12 360	1,74%	37 073	5,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 081	83 113	83 238	125	0,15%	7 157	9,41%
Bérjárulékok, bérhez kötődő adók	97 468	120 681	102 704	-17 977	-14,90%	5 236	5,37%

A **bértömeg** - AST nélkül – **723,4 MFt**-ban realizálódott, ami a nagymértékű bérrendezés miatt +37,1 MFt (+5,4 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva. A **tervezetthez** képest **12,4 eFt, 1,7 %-os a bérköltség többlet**. A Társaság a minimálbér rendezésen túl mintegy **16%-os** differenciált **bérfejlesztést** hajtott végre, továbbá a vendéglátás kiszervezése miatt a munkavállalók elbocsátásával 2,9 MFt felmondási időre járó bért és 4,6 MFt végkielégítést fizettünk ki. A **FEB** tagok részére 3 720 eFt került kifizetésre tiszteletdíjként.

A **személy jellegű egyéb kifizetések növekedése 0,125 MFt (0,15 %) a tervhez, +7,2 MFt (+9,4 %) a bázishoz viszonyítva**. A bázishoz viszonyított többletköltségben a munkábajárás és magángépkocsi használat költségtérítése +1,3 MFt, a szervízdíj +2,5 MFt, valamint a megbízási díjak +5 MFt, az ösztöndíj és tanulmányi költségtérítés 2,1 MFt, a munkahelyi étkezés 2,9 MFt, az üzleti vendéglátás 2,2 MFt áll. A szervízdíj növekmény árbevétellel ellentételezett, ugyanis a vendéglátóegységeinkben történő fogyasztás után 10% szervízdíjat számoltunk fel. Kevesebbet fizettünk ki cafeteria juttatásként (-3,9 MFt), illetve betegszabadságra és táppénzre (-2,3 MFt).

A **bérjárulék** változás szintje a bázishoz képest +5,2 MFt (+5,4%), de **a tervhez képest -18 MFt (-14,9 %)**. A Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk a bérrel együtt növekedett, viszont néhány dolgozó esetében, illetve a szakképző iskola tanulóinak foglalkoztatásával kedvezményeket tudtunk igénybe venni. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk bázis szinten maradt, 15 MFt volt, ami az ilyen jogcímen foglalkoztatott létszám hiánya miatt keletkezett.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

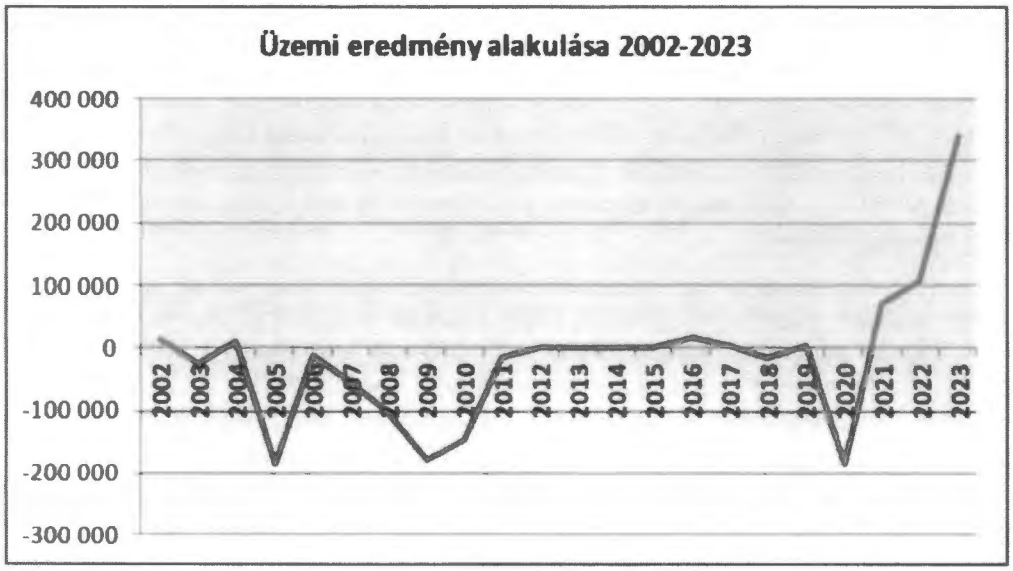
Értékcsökkenés 173,5 MFt, ami a bázis szinthez viszonyítva +9,1 MFt-tal változott és többnyire terv szinten alakult. Nagyobb értékű beruházás nem történt, inkább helyreállító és kis értékű beszerzések voltak jellemzőek.

Egyéb ráfordítás címen a **bázishoz képest +86,9 MFt**, a **tervhez** viszonyítva pedig **+31,2 MFt** a többletráfordítás. A növekedés főbb tételei:
- gázkötbér az alulteljesítés miatt **+8,4 MFt**
-likviditás javító támogatás **+172 mFt-tal volt** több a bázis évtől, ami miatt az előzetesen felszámított áfa levonási hányadunk romlott. Ez a romlás **+8,1** MFt többletráfordítást jelent.
- Készlet, vendéglátóipari alapanyag- és késztermék selejtezés többletráfordítása éves szinten +7 MFt
- Céltartalék képzés folyamatban lévő per vesztés esetére, továbbá az időszakosan felmerülő nagyobb értékű javítási költségekre 63 MFt

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében **+340,4 MFt**, ami +234 MFt-tal (+219,7%) **kedvezőbb** a bázis időszaktól, és **+200,6 MFt-tal (+143,5%) tervezettől is.**

Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 21 évben:



4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény

4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek **bevétele 6,2 MFt**, ami az év II. felében likvid pénzeszközeink rövid távú lekötéséből származó kamatbevétel.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **135 MFt-ot számoltunk el**, amiből **133 MFt** kamatráfordítás, mely döntően a HHS beruházási hitelhez kapcsolódó tárgyévre fizetett kamat. Az éves adósságszolgálatunk **223 MFt** volt, ami jelentősen megterhelte a társaság likviditását ezért is tettünk javaslatot a Tulajdonos számára a hitel esetleges lezárásával kapcsolatban. A mérleg készítés időpontjáig ismert információk szerint a hitel a következő gazdasági évben rendezésre kerül, ami tehermentesíti társaságunkat, ezáltal likvid pénzeszközeinket gazdálkodásunk költségfedezésére tudunk fordítani.

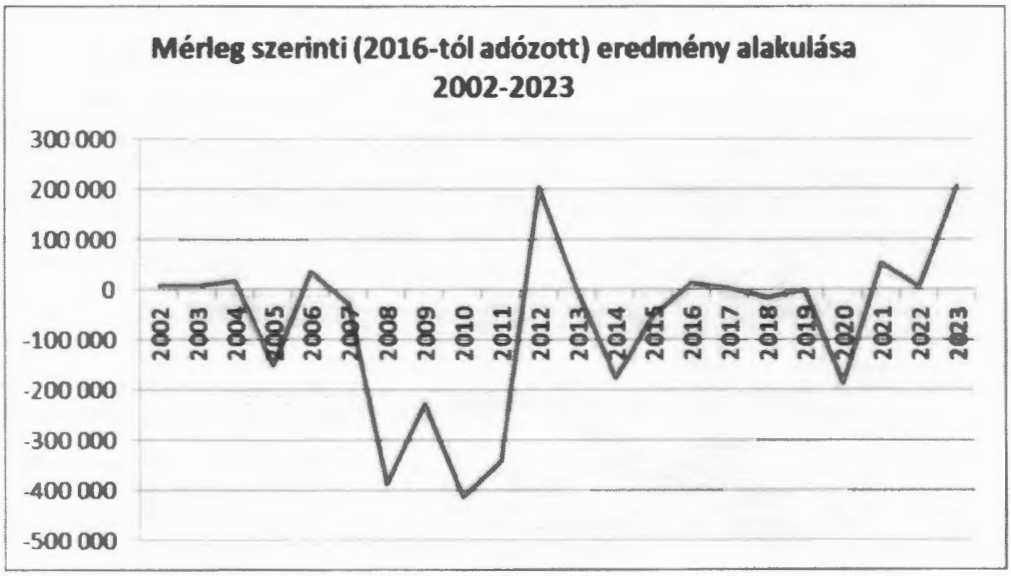
A Pénzügyi műveletek eredménye így **-128,9 MFt veszteség**et mutat, ami **7,6 %-kal (+10,6MFt-tal) kedvezőbb a tervezettől.**

4.5. Adózott eredmény

A Társaság vezetése saját hatáskörben először döntött arról, hogy **200 MFt Fejlesztési Tartalék** képez jövőbeni nagyösszegű fejlesztésekre, beruházásokra. A fedezetet mérlegkészítéskor az Eredménytartalékból átvezettük Lekötött tartalékba, és a

továbbiakban annak változását is itt követjük. A megképzett fejlesztési tartalék és egyéb adóalap csökkentő tételek korrekcióként jelennek meg a társasági adóban.

Ennek és egyéb korrekciós tényezők figyelembevételeve a pozitív összegű **+211,5 MFt adózás előtti eredményt 2,9 MFt Társasági adófizetési kötelezettség terheli.** Az előzőek eredőjeként **+208,6 MFt Adózott eredményt** realizáltunk a **tervezett 345 eFt**-tal szemben.



Jelen beszámolóban kimutatott **200 MFt feletti Adózott nyereség utoljára a 2012-es évben** fordult elő.

A Beszámoló a Zrt. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

4.6. Egységenkénti eredmény

Az egységenkénti fedezet/eredmény értékelésénél előre kell bocsátani, hogy a társaság számítógépes költségfelosztási rendszert üzemeltet, ami precíz és reális költségfelosztást teszt lehetővé igen hatékonyan.

A tervezésnél ezt a cizellált felosztást nem lehet követni, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól, és **csak az üzemi eredmény szintjén biztosított a reális összehasonlítás a terv tény adatok között.**

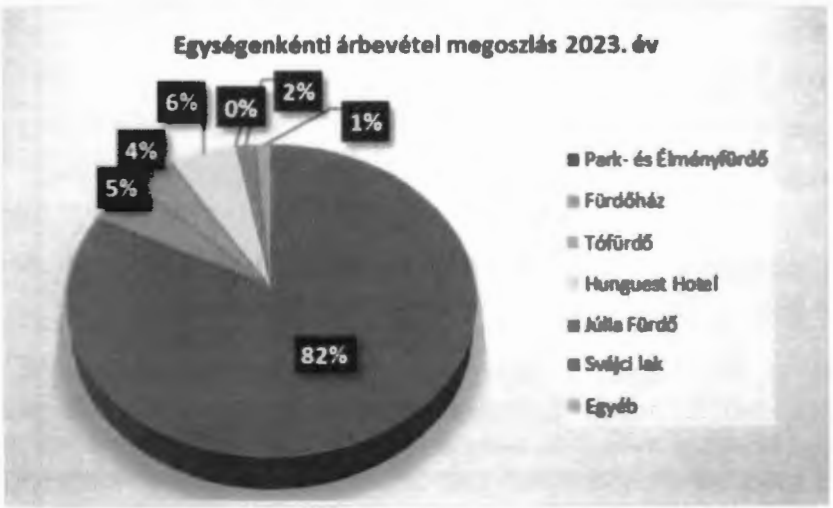
A **bérköltség tervezése például egység centrikusan történik**, a saját állományi létszámra, de a valóságban a belső szolgáltató üzemek (pl: karbantartás) „bedolgoznak" az egyes szolgáltató egységekhez növelve azok közvetlen

bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkezik. Mindezek azt eredményezik, hogy az egység eredményalakulást, a tervadatokkal való összevetést csak az általános költségek felosztása után lehet reálisan értékelni.

Közvetlenül az egységeknél kerül kimutatásra az **üzemeltetési hozzájárulás** összege és a munkanélküliek foglalkoztatásához igénybe vett bértámogatás, kiemelve az egyéb bevételek közül.
Az Önkormányzattól kapott likviditásjavító támogatás összegét viszont nem bontottuk fel egységszinten, azt az egyéb bevételek, ráfordítások egyenlegében osztjuk fel árbevétel és fedezet arányosan.

A vállalatirányítási költségek, és a termelő tevékenységet folytató egységeket kiszolgáló egységek költségeinek felosztásánál az egység árbevételek arányát vettük figyelembe.
Az egyéb bevételek, ráfordítások „maradék" egyenlegét – amit a kapott támogatás határoz meg döntően – árbevétel és fedezet arányosan osztottuk fel az egységekre.

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek „nagyságrendjét", árbevétel termelési arányukat.



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme továbbra is a **meghatározó**, részaránya a bázisévi **72 %**-ról **82 %**-ra nőtt. Ebben jelentős szerepe volt, hogy a Júlia Fürdő és a Fürdőház a tárgyévben zárva volt. **HHS Hotel 6 %-kal** részesedik bevételünkből hasonlóan az előző évihez. A **Júlia Fürdő részesedése 0 %**, mert üzemen kívül volt. A **Fürdőház részesedése 2 %-kal csökkent,** a wellness részleg zárva tartása miatt, és a Hotel is rövidebb ideig tartott nyitva, mint az előző évben. A **Tófürdőt** a nyár eleji kedvezőtlen időjárás miatt kevesebben látogatták a tárgyévben, melyet a Társaság árbevételéből való **részesedés csökkenés** is mutat, ez 5 %-ról 4 %-ra esett vissza. A **Svájci lak és az egyéb tevékenységek** árbevételi részesedése az előző évhez képest **nem változott**.

A társaság jövedelmezőségében jelentős szerepet játszik a HHS szálloda vendégeinek szolgáltatás igénybevétele, illetve a szezonálisan működő Tófürdő. A Társaság életében továbbra is a nyári szezon – júniustól augusztusig - a meghatározó eredményesség, fedezeti összeg termelés szempontjából, bár az utóbbi években már

megfigyelhető egy kiegyenlítettebb működés felé való elmozdulás a társaság életében, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

Az **energiaválság** miatt 2022 utolsó hónapjaiban bezárt egységek, a Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlege 2023-ban nem üzemeltek, a bevételek teljesen kiestek. A Fürdőház Hotel is csak április végén nyitott ki újra. 2023-ban a munkanélküliek foglalkoztatása után bértámogatást vett igénybe a Társaság, ez és az Önkormányzattól kapott likviditásjavító támogatás javítja az eredményt.
A HHS Hotel eredményessége 2024-ben javul a hitel visszafizetése miatt, ami társaságunk likviditását jelentősen javítja.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza az egységek jövedelmezőségi adatait, de az egyes egységeket külön-külön fogjuk bemutatni.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház	Tófürdő	Hunguest Hotel	Júlia Fürdő	Svájci lak	Egyéb	Mind-összesen
Értékesítés nettó árbevétele	**1 746 510**	**114 475**	**85 225**	**120 032**	**0**	**36 042**	**27 487**	**2 129 772**
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	95 347	0	0	0	67 614	0	0	**162 961**
Közvetlen bértámogatás	5 036	2 092	914	0	0	0	6 117	**14 159**
Közvetlen bevétel összesen	**1 846 893**	**116 567**	**86 139**	**120 032**	**67 614**	**36 042**	**33 604**	**2 306 892**
Anyagköltség	563 828	26 649	21 496	0	8 132	-5 742	4 893	619 256
Igénybevett szolgáltatások	283 555	23 319	29 135	0	7 227	3 391	11 411	358 040
Egyéb szolgáltatások	12 844	1 373	179	1 811	596	0	568	17 370
Bérköltség	440 963	38 540	20 568	14	16 044	166	22	516 317
Egyéb személyi jellegű kifizetések	60 290	2 230	78	0	551	4	6	63 159
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	50 246	4 992	1 551	2	2 152	22	3	58 969
Amortizáció	61 695	12 098	17 707	27 276	32 912	9 294	3 125	164 107
ELÁBÉ	36 474	0	0	0	0	0	0	36 474
Közvetített szolgáltatás	40 813	7 365	0	32	0	23 175	2 100	73 485
Közvetlen költségek összesen	**1 550 708**	**116 567**	**90 714**	**29 135**	**67 614**	**30 311**	**22 129**	**1 907 178**
Fedezeti összeg I.	296 185	0	-4 575	90 898	0	5 731	11 476	399 714
Felosztott költségek	**338 379**	**18 444**	**16 848**	**1 393**	**0**	**5 794**	**0**	**380 858**
Fedezeti Összeg II.	**-42 195**	**-18 444**	**-21 423**	**89 505**	**0**	**-63**	**11 476**	**18 856**
Egyéb bevétel/ráforditás egyenlege	**245 050**	**10 364**	**6 434**	**44 996**	**0**	**6 600**	**8 117**	**321 560**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**202 855**	**-8 080**	**-14 989**	**134 501**	**0**	**6 537**	**19 593**	**340 416**

A fedezeti összeg I. értéke megmutatja, hogy az egységek közvetlen költségekkel mennyire eredményesek.

Az üzemi- és vállalatirányítási egységek, valamint a termelő tevékenységeket kiszolgáló egységek (pl. karbantartás, parkfenntartás, marketing, főmérnökség, stb.) költségeit árbevétel arányosan osztottuk fel a termelő egységekre, ezek együttesen

szerepelnek az egységenkénti eredményt bemutató táblázatok Felosztott költségek sorában.

A Felosztott költségek összetételét 2023 évben az alábbi táblázat mutatja:

Főkönyvi számla megnevezése	Készlet-gazdálkodás	Karbantartás	Parkfenntartás	Dzsungelfürdő	Marketing	Dzsungelfürdő üzemirányítás	Vendégtér üzemirányítás	Főmérnökség	Gazdasági vezérigazgatóság	Műszaki vezérigazgatóság	Értékesítési igazgatóság	Vezérigazgatóság	Összesen
Anyagköltség	472	3 754	4 442	50		54	23		763	157		4 678	14 395
Igénybevett szolgáltatások	1 312	1 276	27 416	11 907		554	82	103	3 649	2 673	133	19 336	68 442
Egyéb szolgáltatások		5	18	1 635					607	-11		10 624	12 878
Bérköltség	10 090	13 428	9 383	18 617	6 432	11 061	7 363	12 511	52 303	12 669	12 509	40 759	207 125
Egyéb személyi jellegű kifizetések	444	2 731	1 113	535	1 011	499	222	2 121	2 429	742	1 197	7 034	20 079
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	1 430	2 166	1 313	2 504	917	1 518	1 016	1 472	7 197	1 736	1 790	20 675	43 734
Amortizáció	836	812	1 048	3 507		176	101		651	134		2 093	9 358
ELÁBÉ	926		.										926
Közvetített szolgáltatás			3 502						421				3 922
Költségek összesen	**15 510**	**24 172**	**48 235**	**38 756**	**8 360**	**13 863**	**8 805**	**16 207**	**68 019**	**18 102**	**15 630**	**105 200**	**380 858**

Az egyéb bevételekből kiemeltük az önkormányzati tulajdonban lévő Aquarius Termál- és Élményfürdőben működő egységek, és a Júlia fürdő üzemeltetési hozzájárulását. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis időszakban is kiemeltük az üzemeltetési hozzájárulásokat. A szintén kiemelt állami költségvetésből kapott bértámogatás a beszámolási évben javítja az eredményeket.

Megnevezés	Park és Élményfürdő			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 446 597	1 746 510	299 913	20,7%
Aktivált saját teljesítmény		0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	105 000	95 347	-9 653	-9,2%
Közvetlen bértámogatás		5 036	5 036	
Közvetlen bevétel összesen	1 551 597	1 846 893	295 296	19,0%
Anyagköltség	594 389	563 828	-30 561	-5,1%
Igénybevett szolgáltatások	278 066	283 555	5 489	2,0%
Egyéb szolgáltatások	10 041	12 844	2 803	27,9%
Bérköltség	353 361	440 963	87 602	24,8%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	46 392	60 290	13 898	30,0%
Bérjárulékok, személyhez kotődő adók	39 453	50 246	10 793	27,4%
Értékcsökkenés	54 813	61 695	6 882	12,6%
Költségek összesen	1 376 515	1 473 421	96 906	7,0%
FEDEZET I.	175 082	373 471	198 389	113,3%
ELÁBÉ	31 104	36 474	5 370	17,3%
Közvetített szolgáltatás	14 899	40 813	25 914	173,9%
FEDEZET II.	129 079	296 185	167 106	129,5%
Felosztott költségek	256 181	338 379	82 198	32,1%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	132 759	245 050	112 291	84,6%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 657	202 855	197 198	3485,9%

Az egy egységként üzemelő „Aquarius **Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő 296,2 MFt fedezet**et termelt, az előző évi **129,1 MFt**-tal szemben. Ez az eredmény **167,1 MFt-tal (29,5 %) jobb a bázistól és 196,6 MFT-tal (+97,4 %) a tervezettnél.** A **növekedés** az árbevétel emelkedésnek köszönhető (+299,9 MFt és a tervhez +100,9 MFt).

Az Élményfürdő egységeire mind a bázishoz, mind a tervhez képest kevesebb üzemeltetési hozzájárulást számoltunk el, a beszámolási időszak eredményét a bértámogatás 5 MFt-tal javítja.

A költségek közül az anyagköltségek soron értünk el magasabb összegű megtakarítást a bázisértékhez és a tervhez képest is. A vásárolt anyagok költségei, a vendéglátóipari anyagok költségei és gázfelhasználás költsége nem érte el a tervezett értéket. A többi költségsoron a bázisévi adatokhoz képest növekedést történt, melyek közül a személyi jellegű ráfordítások emelkedtek jelentősen a béremelés hatására.
A tervezett értékekhez képest megtakarítás keletkezett az igénybevett szolgáltatások, az ELÁBÉ és az elszámolt értékcsökkenés sorokon. A személyi jellegű ráfordítások a tervezettet meghaladták és magasabb összeget számoltunk el a közvetített szolgáltatások értékeként. Utóbbinál a beszámolási időszak adatai 17,1 MFt összegben

tartalmazzák a kiszervezett vendéglátási egységek bérlő által realizált forgalom értékét.
A magasabb árbevétel és fedezeti összeg miatt az Élményfürdő egységeire több felosztott költséget és egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el.
Az Élményfürdő egységeinek **üzemi nyeresége együttesen 202,9 MFt** volt, ami köszönhető a magasabb árbevételnek és az egyéb bevételből való magasabb részesedésnek. Az üzemi eredmény **+197,2 MFt-tal meghaladja a bázisévit, és 138,7 MFt-tal magasabb a tervezettől.**

Megnevezés	Fürdőház			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**135 661**	**114 475**	**-21 186**	**-15,6%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen bértámogatás	0	2 092	2 092	
Közvetlen bevétel összesen	**135 661**	**116 567**	**-19 094**	**-14,1%**
Anyagköltség	38 749	26 649	-12 100	-31,2%
Igénybevett szolgáltatások	27 805	23 319	-4 486	-16,1%
Egyéb szolgáltatások	1 591	1 373	-218	-13,7%
Bérköltség	52 419	38 540	-13 879	-26,5%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 258	2 230	-1 028	-31,6%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	6 141	4 992	-1 149	-18,7%
Értékcsökkenés	11 118	12 098	980	8,8%
Költségek összesen	**141 081**	**109 202**	**-31 879**	**-22,6%**
FEDEZET I.	**-5 420**	**7 365**	**12 785**	**-235,9%**
ELÁBÉ	3 390	0	-3 390	-100,0%
Közvetített szolgáltatás	7 903	7 365	-538	-6,8%
FEDEZET II.	**-16 713**	**0**	**16 713**	**-100,0%**
Felosztott költségek	20 883	18 444	-2 439	-11,7%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**11 401**	**10 364**	**-1 037**	**-9,1%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-26 195**	**-8 080**	**18 115**	**-69,2%**

A **muzeális érték**et képviselő **Fürdőház** árbevétele kevesebb a bázisévhez viszonyítva, **-21,2 MFt**-tal, aminek oka egyrészt a wellness részleg zárva tartása, másrészt, hogy a Hotel április végétől üzemel. Kevesebb árbevételt realizált a Fürdőház büféje is. A **költségek** összesen **109,2 MFt**, 31,9 MFt-tal alacsonyabb értéket mutatnak a bázistól a több üzemen kívüli időszak miatt. Az egység a további ráosztott költségek eredményeként veszteséges (**-8,1 MFt**), de üzemi eredménye **18,1 MFt-tal** jobb a bázis évitől.

A Fürdőház **10 MFt-tal kevesebb árbevételt** realizált a tervezettől, **költségei 7,1 MFt-tal magasabbak lettek** mint a tervben szereplő számok. Utóbbinál a béremelés és a többlet munkavállalói létszám miatti személyi jellegű ráfordítások (+16,4 MFt), az

igénybevett szolgáltatások (+4,2 MFt), valamint az elszámolt értékcsökkenés (+1,6 MFt) magasabbak lettek a tervezettől, de az anyagköltségeknél megtakarítás (-8,8 MFt) keletkezett a tervhez képest. A tervezettől 2,3 MFt-tal több felosztott költséget, de 5,1 MFt-tal kevesebb egyéb bevételt számoltunk el a Fürdőház egységeire, így az **üzemi eredmény -9,9 MFt-tal kevesebb lett az tervezett eredménytől.**
Emellett látni kell, hogy egy eleve gazdaságtalan üzemméretű fürdőről és hotelről van szó, melynek nyereséges üzemeltetése nem elvárható.

Megnevezés	Tófürdő			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**101 418**	**85 225**	**-16 193**	**-16,0%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen bértámogatás	0	914	914	
Közvetlen bevétel összesen	**101 418**	**86 139**	**-15 279**	**-15,1%**
Anyagköltség	15 355	21 496	6 141	40,0%
Igénybevett szolgáltatások	27 869	29 135	1 266	4,5%
Egyéb szolgáltatások	562	179	-383	-68,2%
Bérköltség	11 322	20 568	9 246	81,7%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	131	78	-53	-40,7%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	880	1 551	671	76,3%
Értékcsökkenés	18 001	17 707	-294	-1,6%
Költségek összesen	**74 120**	**90 714**	**16 594**	**22,4%**
FEDEZET I.	**27 298**	**-4 575**	**-31 873**	**-116,8%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
FEDEZET II.	**27 298**	**-4 575**	**-31 873**	**-116,8%**
Felosztott költségek	18 281	16 848	-1 433	-7,8%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**22 631**	**6 434**	**-16 197**	**-71,6%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**31 648**	**-14 989**	**-46 637**	**-147,4%**

A szezonálisan üzemelő természetes vízre alapozott Tófürdő – a várttól elmaradó árbevétele és a magasabb költségek miatt – a beszámolási évben **negatív fedezeti** összeget hoz (**-4,6 MFt**).
Az anyagjellegű ráfordítások közül az elektromos energia díja, az építési anyagok és az üzemeltetési anyagok költségei, a javítás, karbantartás, őrzés-védelem költségei emelkedtek nagyobb mértékben, viszont kevesebb a diákfoglalkoztatás, a víz- és csatornadíj költsége az előző évhez képest. A személyi jellegű ráfordítások is magasabbak a tárgyévben az előző időszakhoz képest, ami leginkább a béremelés következménye. A bázisévitől alacsonyabb fedezeti összeg és árbevétel miatt kevesebb felosztott költséget és egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el erre az egységre. Ennek következtében az **üzemi eredménye -46,6 MFt**-tal kevesebb a bázis eredménytől.

A Tófürdő realizált **árbevétele 32 MFt-tal marad el a tervezettől** a látogatószám elmaradás miatt. A tervezett költségektől az anyagköltség és a személyi jellegű ráfordítások magasabbak a tárgyévben, de **a tervezettől kevesebb átterhelt költséget és kevesebb egyéb bevételt számoltunk el** 2023 évben.
A nagymértékű bevétel elmaradás okán **az üzemi tevékenység eredménye -47,7 MFt-tal kevesebb** a tervezett eredménytől.

Megnevezés	Júlia Fürdő			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**140 942**	**0**	**-140 942**	**-100,0%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	56 047	67 614	11 567	20,6%
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**196 989**	**67 614**	**-129 375**	**-65,7%**
Anyagköltség	52 801	8 132	-44 669	-84,6%
Igénybevett szolgáltatások	31 521	7 227	-24 294	-77,1%
Egyéb szolgáltatások	874	596	-278	-31,8%
Bérköltség	86 092	16 044	-70 048	-81,4%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	8 954	551	-8 403	-93,8%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	10 871	2 152	-8 719	-80,2%
Értékcsökkenés	33 671	32 912	-759	-2,3%
Költségek összesen	**224 784**	**67 614**	**-157 170**	**-69,9%**
FEDEZET I.	**-27 795**	**0**	**27 795**	**-100,0%**
ELÁBÉ	163	0	-163	-100,0%
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
FEDEZET II.	**-27 958**	**0**	**27 958**	**-100,0%**
Felosztott költségek	24 993	0	-24 993	-100,0%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**8 327**	**0**	**-8 327**	**-100,0%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-44 624**	**0**	**44 624**	**-100,0%**

A **Júlia Fürdő** a beszámolási évben nem üzemelt, csak az állag megőrzéshez szükséges kiadások és 1 fő munkavállaló bérjellegű ráfordításai kerültek elszámolásra erre az egységre. Az **összes költség 67,6 MFt**, amit teljes egészében üzemeltetési hozzájárulásból származó bevételből fedezve a fedezeti összeg nulla. Ez az egység sem a felosztott költségekből, sem az egyéb bevétel- egyéb ráfordítás egyenlegéből nem részesedik.
A Júlia Fürdő üzemelésével már 2023. évre nem terveztünk, de a ténylegesnél magasabb, 83 MFt fenntartási költséggel számoltunk.
Az előző évvel nem hasonlíthatóak össze az adatok, mert a fürdő 2022 novemberéig nyitva volt, így árbevételt realizált és sokkal magasabb költségek merültek fel erre az időszakra.

Megnevezés	Hunguest Hotel			
	2022 Tény	2023 Tény	Bázis eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**120 066**	**120 032**	**-34**	**0,0%**
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**120 066**	**120 032**	**-34**	**0,0%**
Anyagköltség	0	0	0	
Igénybevett szolgáltatások	60	0	-60	-100,0%
Egyéb szolgáltatások	1 811	1 811	0	0,0%
Bérköltség	0	14	14	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0	
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	0	2	2	
Értékcsökkenés	27 276	27 276	0	0,0%
Költségek összesen	**29 147**	**29 102**	**-45**	**-0,2%**
FEDEZET I.	**90 919**	**90 930**	**11**	**0,0%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	120	32	-88	-73,0%
FEDEZET II.	**90 799**	**90 898**	**99**	**0,1%**
Felosztott költségek	1 307	1 393	86	6,6%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**42 855**	**44 996**	**2 141**	**5,0%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**132 347**	**134 501**	**2 154**	**1,6%**

A Társaság **Hunguest Hotellel kapcsolatos** bevétele (120 MFt) a bázishoz hasonlóan és a tervezett szinten alakult. Az egységben felmerült költségek eltérése a bázis évihez nem jelentős, így a fedezeti összegben sincs számottevő változás a 2022. évtől. Mindkettő évben erre az egységre felosztott költségek a vezérigazgató és 2 fő műszaki területen foglalkoztatott munkavállaló bérének egy részét tartalmazzák.
A 2023. évi magasabb egyéb bevételből való részesedés miatt az **üzemi eredmény 2,2 MFt-tal (1,6 %) magasabb** a bázisévitől.
Az egység tervezett eredménye a tárgyévitől magasabb összegű ráosztott költségeket tartalmaz, így az üzemi eredmény jelentősen nagyobb a tervezettől (+44,7 MFt).

4.7. A beszámoló mérlegéről

A társaság mérlegadatai részletesebben a kiegészítő mellékletben kerültek bemutatásra, elemzésre, itt csak a leglényegesebb dolgokra világítunk rá.

Eszközoldalon a **befektetett eszközök értéke -85,6 MFt-tal -1,8%-kal** csökkent a **bázishoz** képest, mely összegből az ingatlanaink szokásos piaci vagyonértékelése következtében **+2,4 MFt** értékhelyesbítés különbözetet számoltunk el. A Műszaki- és egyéb berendezéseink nettó értéke **-27 MFt** összeggel lett kevesebb, többnyire az éves amortizációs költséggel csökkent. Látható, hogy jelentősen elavultak műszaki gépeink, berendezéseink a jövőbeni beruházások szükségszerűek.

Jelentősebb **beruházásra a tárgyévben** nem került sor, ennek kifejtésével részletesen a 6. fejezet foglalkozik.

A **befektetett pénzügyi eszközök**nél nem volt változás, változatlan a részesedésünk értéke a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-ben.

A **forgóeszközök** értéke elsősorban a bankbetétek állományában növekedett nagyobb mértékben (**+176,1 MFt).**

A **készletek** a bázis évhez viszonyítva alig változtak **-1 MFt-tal.**

A **követelések** állománya **+59,6 MFt**-tal növekedett a bázis időszakhoz képest, amiből a **vevőkövetelés állományában +57,1 MFt a növekmény**. Ebből az év végi jegyárkompenzáció **28,7 MFt.** Az **Egyéb követelések sor +2,5 MFt**-tal lett több az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya jelentősen +**117,5 MFt**-tal növekedett. A 331,7 MFt állományból 257,4 MFt rövid lejáratú lekötött bankbetét.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke **2,6 MFt**, ami **-13,4 MFt-tal** csökkent a **bázisévhez** viszonyítva.

Forrás oldalon

A saját tőke értéke **+210,9 MFt-tal nőtt** a bázis évhez viszonyítva. Ezen belül a Jegyzett tőkénk összege a tárgyévben nem változott.

Az **eredménytartalék** sor az előző évi adózott eredmény **(+4,6 MFt)** összegével, illetve a **Fejlesztési Tartalék címen Lekötött tartalékra** átvezetett -**200 MFt**-tal változott.

Az **értékelési tartalék** értékhelyesbítés sora ingatlanaink piaci értékre való korrigálása miatt **+2,4 MFt-tal** lett több.

A **lekötött tartalék sor 411,7 MFt** összeget tartalmaz, mely +200 MFt-tal több a bázis évhez viszonyítva. A mérlegsor a korábbi évek veszteségének fedezetére történő pótbefizetésekből, illetve a tárgyévben az Eredménytartalékból átvezetett **200 MFt** Fejlesztési Tartalék címen megképzett összegből tevődik össze.

Az **adózott eredmény 208,6 MFt, ami a tervhez (+345 eFt) és a bázishoz képest (+4 631 eFt) is jelentős növekedést jelent.**

A **jegyzett tőke/saját tőke arány megfelel a jogszabályi előírásoknak**.

A **céltartalék** soron az óvatosság elve alapján a korábban megképzett 70 MFt fedezetet megemeltük **+30 MFt**-tal. A továbbiakban az időszakosan ismétlődő nagy összegű helyreállítási, javítási munkákra **33 MFt** céltartalékot képeztünk az egyéb jövőbeni költségek mérlegsoron.

A **kötelezettségek** sor **-154,8 MFt összeggel csökkent.**

A hosszúlejáratú kötelezettségek sora jelentősen -733,2 MFT-tal lett kevesebb, melynek egyik oka, hogy a **Beruházási és Fejlesztési hitelünk** következő évre tervezett visszafizetése miatt átsoroltuk a fennálló állományt 705 MFt. Az **Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség** sorról **28 MFt** Tulajdonosnak járó következő évi kölcsöntörlesztés összeget soroltunk át az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsorra.**

A **rövidlejáratú kötelezettségek +578,4 MFt-tal nőttek a bázis évhez viszonyítva**. Itt szerepeltetjük a **HHS hosszú lejáratú hitel következő évi visszafizetése** miatti átsorolt **705 MFt összeget. Év végi Tulajdonosi áthidaló kölcsönt nem vettünk igénybe**, emiatt a **rövid lejáratú kölcsön** sor **-100 MFt-tal csökkent.** Az egyéb mérlegsorok növekménye **+63,4 MFt.** Ebből a szállítói állomány **+2,4 MFt-tal**, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **+25,1 MFt-tal**, a vevőktől kapott előlegek sora **+35,8 MFt-tal** növekedett.

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest **-41,9 MFt-tal csökkent.**

A bevételek PIE sora +3,1 MFT-tal nőtt, ami a **reklám célú támogatásként elszámolt bevétel** még fel nem használt, elhatárolt összegét tartalmazza.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** sor **+1,8 MFt-tal** nőtt. Itt szerepel a beruházási hitelünk moratórium időszaka alatt felhalmozott kamatának összege **(111,8 MFt)**, a tárgyévre járó prémium összege. A mérleg sor csökkent az előző évben elhatárolt költségek tárgyévi feloldásának összegével.

A **halasztott bevételek** sor **-46,9 MFt-tal csökkent,** ami a támogatások tárgyévre elszámolt bevétele miatti csökkenés egyenlegéből áll össze.

A **mérlegfőösszeg** így a beszámolási időszakban **+77,2 MFt-tal (+1,5%)** változott és **5 210 498 eFt**-on realizálódott.

4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A **mérleg fordulónapját követően** bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő – események:

2024. évre vonatkozóan 01.01-12.31-ig tart az elektromos energia beszerzésre vonatkozó szerződésünk, ami a korábbi 74 Ft/kwh egységárról 58-67 Ft/kwh között fog mozogni. Az egységár csökkenés miatt mintegy 20%-os költségmegtakarítással tervezük.

A gázbeszerzési szerződésünk 2023.10-2024.10. időszakra vonatkozik. Az egységárak kedvezőbb 330-600 FT/m3 ről 291-375 Ft/m3 közt fognak mozogni. 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.

A HHS Hotel miatt felvett 900 MFt hosszú lejáratú hitelünk fennálló 705 MFt tőkéje és annak kamata teljes mértékben visszafizetésre kerül, ami tehermentesíti gazdálkodásunkat a súlyos adósságszolgálattól.

Mérlegen kívüli tételek változása

Nincs.

4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás

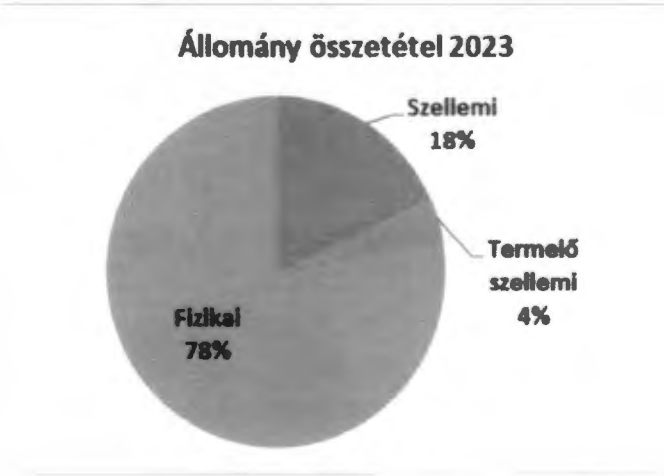
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

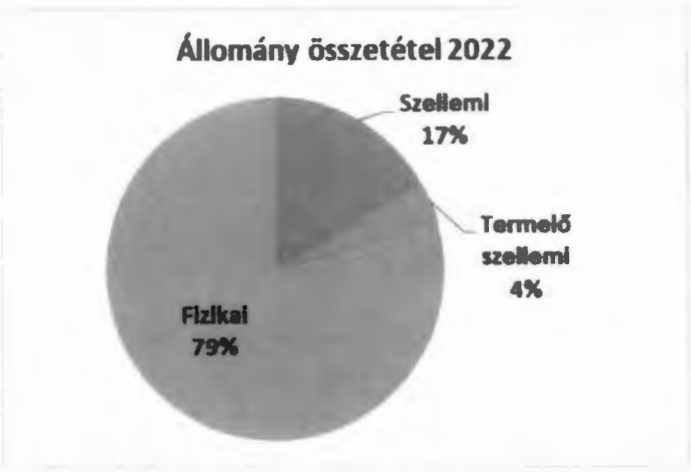
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. foglalkoztatáspolitikáját a mindenkori jogszabályi előírások és gazdasági célok határozzák meg, szem előtt tartva a hatékony munkavégzés követelményét.
Társaságunk fontosnak tartja a jól képzett, dolgozni tudó és akaró **munkaerő megtartását**, megbecsülését, az esélyegyenlőség biztosítását a dolgozói körben.
Segítjük munkavállalóink képzését, továbbképzését, tudásbázisuk naprakészen tartását.
Humánpolitikánk az élőmunkaerővel való minél hatékonyabb gazdálkodásra irányul, ezért mind saját munkaerőt, mind bérmunkaerőt igénybe veszünk feladataink ellátáshoz és a kettő között biztosítjuk az átjárhatóságot is.

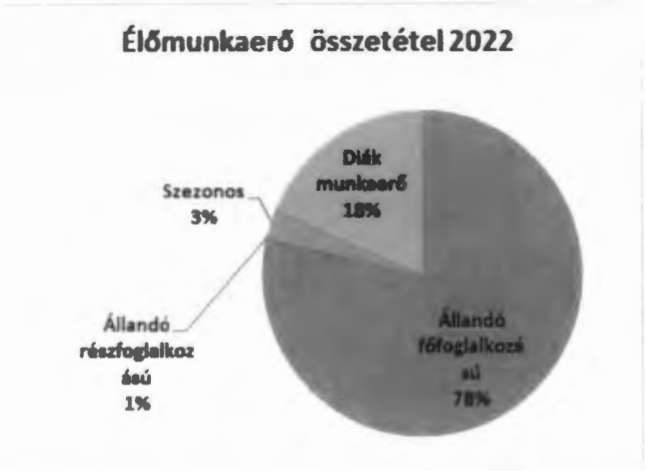
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet

A társaság átlagos állományi létszámának 82 %-a termelő létszám, melyből 78 % fizikai, 4 % szellemi termelő létszám, a nem termelő szellemi dolgozók aránya 18 %. Az arányok az előző évhez viszonyítva 1 %-kal a szellemi állomány irányába tolódtak el.





Az **élőmunkaerő összetétel**ét szemlélteti a következő ábra:



Az élőmunkaerő felhasználás 76 %-a állandó dolgozó (75% főfoglalkozású, 1% rész foglalkozású), ami 3 %-kal csökkent a 2022-es arányhoz képest. A diákfoglalkoztatás aránya 18 %, az előző évhez képest változatlan. A szezonos dolgozók aránya 3 %-ról 6 %-ra nőtt.

A társaság alkalmazotti állományának szakképesítése 95,1 %-ban megfelel a munkakörre előírtaknak. Ez az arány a szellemi állománynál 94,1 %, a fizikai állománynál 95,5 %. Megállapítható tehát, hogy a Társaság teljesítette a szakképzett munkaerő megtartási, biztosítási elvárásokat. A 2023. évre tervezett képzéseken, kötelező továbbképzéseken a munkavállalók részt vettek.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A vállalatirányítás területén a bázis év II. felében személyi változások történtek, melyek nagymértékben hatottak mind a létszám, mind a bér tárgyévi alakulására. A tárgyévben a 2022-es válságintézkedések következtében a Júlia Fürdő egységünk és a Fürdőház wellness részlege továbbra is zárva tartott, a Hotel Fürdőház csak 2023. április végén nyitott ki.
A vendéglátási tevékenységet kiszerveztük, az Élményfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől bérbeadással hasznosítjuk. A vendéglátóipari dolgozók egy része elbocsátásra került, 4 főt pedig átcsoportosítottunk a Hotel Fürdőházba.

A Társaság **174,2 fő** élő munkaerővel teljesítette a feladatait (következő táblázat), ami alatta maradt a bázis évinek (-29,7 fő, -14,6 %). A csökkenés oka nagyrészt, hogy a válságintézkedésként bezárt Júlia Fürdőt és a Fürdőház wellness részlegében foglalkoztatott munkavállalók egy részét elbocsátottuk, illetve áthelyeztük az Élményfürdőbe, valamint a tárgyidőszakban a bérmunkaerő is kevesebb volt, mint az előző évben. A vendéglátás kiszervezéséből adódó létszámleépítés is éreztette hatását a tárgyévben. A **terv létszámtól 12,8 fővel (-6,8 %-kal) kevesebb** volt az élőmunka felhasználás a tárgyidőszakban.

A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Adatok fő-ben

Megnevezés	2022 Tény (fő)	2023 Terv (fő)	2023 Tény (fő)	Változás bázishoz (fő)	2023/ 2022 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**203,9**	**187,0**	**174,2**	**-29,7**	**-14,6%**	**-12,8**	**-6,8%**
Alkalmazott összesen	**166,5**	**144,1**	**143,6**	**-22,9**	**-13,8%**	**-0,5**	**-0,3%**
Állandó	159,8	135,3	130,7	-29,1	-18,2%	-4,6	-3,4%
Szezonos	5,5	7,5	10,4	4,9	89,1%	2,9	38,7%
Részfoglalkozású	1,2	1,3	2,5	1,3	108,3%	1,2	92,3%
Fizikai	**132,3**	**111,8**	**111,7**	**-20,6**	**-15,6%**	**-0,1**	**-0,1%**
Állandó	127,1	104,3	101,5	-25,6	-20,1%	-2,8	-2,7%
Szezonos	5,2	7,5	9,8	4,6	88,5%	2,3	30,7%
Részfoglalkozású	0,0	0,0	0,4	0,4		0,4	
Szellemi	**34,2**	**32,3**	**31,9**	**-2,3**	**-6,7%**	**-0,4**	**-1,2%**
Állandó	32,7	31,0	29,2	-3,5	-10,7%	-1,8	-5,8%
Szezonos	0,3	0,0	0,6	0,3	100,0%	0,6	
Részfoglalkozású	1,2	1,3	2,1	0,9	75,0%	0,8	61,5%
Diák	**37,4**	**42,9**	**30,6**	-6,8	-18,2%	-12,3	-28,7%

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 143,6 fő volt, ami 22,9 fővel (-13,8 %) kevesebb a bázisnál, és **0,5 fővel (-0,3 %) elmarad a tervezettől.**

A bázishoz viszonyított létszámváltozás az alábbi területeket érintette:

Megnevezés	Változás
Vendéglátás/konyha, büfék	-2,1
Hotel fürdőház	-1,5
Júlia fürdő	-19
Élményfürdő	1,3
Tófürdő	0,5
Vezérigazgatóság szellemi	0,08
Üzemeltetési VIG szellemi	-0,75
Gazd.VIG szellemi	-0,22
Főmérnökség	0,1
Karbantartási csoport	-1,4
Parkfenntartás	2,8
Fürdőház büfé	-1,5
Júlia Fürdő üzemirányítás	-0,8
Egyéb töredék álláshely feltöltések	-0,41
Összesen	**-22,9**

A tárgyévben a Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét továbbra sem nyitottuk ki. A Júlia Fürdő nagyarányú létszámcsökkenését a bázis időszakhoz képest a bezárás miatti elbocsátás vagy más egységbe való áthelyezés okozta. A Fürdőház wellness részlegének létszámát átcsoportosítottuk az Élményfürdőbe.

A Fürdőház szálló része április végétől a nagy érdeklődés miatt újra üzemelt. Az Élményfürdőből a recepciós és szobaasszony munkavállalókat visszahelyeztük a Fürdőházba, a vendéglátás területéről is történt átcsoportosítás ebbe az egységbe, és EFO foglalkoztatottakat alkalmaztunk. Ebben az egységben a bázisévi létszámhoz képest így is -1,5 fő a csökkenés. A Fürdőház büféjében a recepciósok bonyolították az értékesítést, a büfé bázisévi létszámát nem tartottuk meg.

A vendéglátás kiszervezése, a vendéglátóipari egységek bérbeadással történő üzemeltetése tárgyév decemberétől kezdődött. A vendéglátás egységeinek dolgozóit elbocsátottuk, illetve 4 főt áthelyeztünk a Hotel Fürdőházba.

Az Élményfürdő és a Tófürdő fürdőszolgáltatási dolgozóinak létszáma is több volt, mint az előző évben, az Élményfürdőben a szezonban foglalkoztatottak száma volt magasabb.
A parkfenntartás területén 2,8 fővel növekedett a létszám, a szezonra való felkészülés időszakában ideiglenesen pedig főként támogatott munkanélküli foglalkoztatottakkal bővült. A karbantartók száma éves átlagban -1,4 fővel csökkent. Az Élményfürdő gyógyászat márciustól 1 fő gyógymasszőrrel bővült, szezon végén 1 fő gyógytornász munkaviszonya megszűnt.

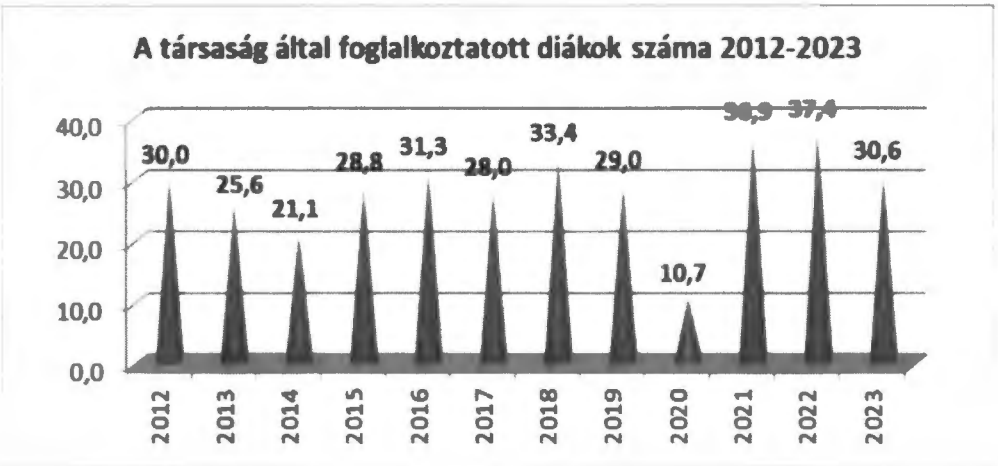
A szellemi állománynál létszám csökkenést jelent a bázis adatokhoz képest, hogy a vállalatirányítás területén az üzemeltetési vezérigazgató-helyettes, és a főkönyvelő munkakör a tárgyévben is betöltetlen volt. A vezérigazgatói pozíció 2023. július 17-től került ismét betöltésre. 2022. augusztusától az új vezérigazgató érkezéséig az Értékesítési igazgató kapott megbízást a Társaság vezetésére. A tárgyévben 1 fő részmunkaidős vállalatirányítási tanácsadó munkaviszonya megszűnt. 2023 júniusától 1 fővel bővült a számviteli csoport létszáma. Év közben 1 fő gyógytornász munkaviszonya megszűnt.

A Júlia fürdőben az őrzési és állagmegóvási feladatokat a tervezett létszámnál kevesebb dolgozó látta el a tárgyévben (- 1,5 fő). Ezen túl az Élményfürdő konyha, büfé, valamint a Pool Bár állománya maradt el érzékelhetően a tervtől (a dolgozók Fürdőházba való visszahelyezése miatt).
A tervhez képest magasabb létszámmal a Tófürdő, a Hotel Fürdőház működött. Előbbinél a diák létszámot támogatott munkanélküli foglalkoztatottal kiváltva, utóbbinál a tervezettől korábban történő nyitás miatt haladta meg a létszám a tervezettet. A parkfenntartási csoportnál év közben 2 fővel bővült a létszám, a szezonban támogatott munkanélküli foglalkoztatott is alkalmazásra került, ami együttesen az átlaglétszámban +3,3 fő többletet okozott a tervezetthez képest.
A vállalatirányítás területén történt létszám változás +0,7 fő, a tervben nem szerepelt (vezérigazgató pozíció betöltése, számviteli csoport bővítése). A vállalatirányítási tanácsadó pozíció létszáma teljes évre volt tervezve, de a dolgozó munkaviszony év közben megszűnt. Az üzemirányítási feladatokat a tervezettől átlagban -0,7 fővel kevesebb munkavállaló látta el. A tervez képest kevesebb foglalkoztatás valósult meg a gyógytornász, a hotel recepciós és a műszaki adminisztrátor munkakörökben.

Szellemi foglalkoztatottak létszáma: **31,9 fő volt**, a **bázis**tól -2,3 fővel (-6,7 %), a **tervtől -0,4** fővel (-1,2 %) kevesebb. A **szellemi állományú állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest **3,5 fővel (10,7 %-kal), míg a szezonos dolgozók** létszáma **1,8 fővel (5,8 %-kal) csökkent.** A **részfoglalkozásúak száma** előző évhez képest és a tervhez képest is **több** (+0,9 fő, +75,0 % illetve +0,8 fő, +61,5 %). A szezonos foglalkoztatásúak száma a Hotel Fürdőház EFO-ként alkalmazott recepciósainak létszámát tartalmazza. A tervhez képest is kevesebb az állandó szellemi dolgozói létszám (-1,8 fő, -5,8%).

Fizikai foglalkoztatottak létszáma: **111,7 fő**, ami **-20,6 fővel** (-15,6 %) **kevesebb a bázisnál** és -0,1 fővel (-0,1%) marad el a tervezettől. A **fizikai állomány**nál az **állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest jelentősen **csökkent, -25,6 fővel (-20,1 %).** A bázisévhez viszonyítva **+4,6 fő-vel (+88,5 %-kal) több szezonos dolgozót** foglalkoztattunk. **Részfoglalkozásban** a Hotel Fürdőházból áthelyezett 1 fő recepciós átlaglétszáma szerepel. A tervhez képest az állandó fizikai dolgozói létszám csökkenést (-2,8 fő, -2,7%), a szezonos létszám növekedést (+2,3 fő, +30,7%) mutat.

A bérmunka jellegű **diákmunka** igénybevétel a bázis évihez képest **-6,8 fővel (-18,2%) kevesebb volt. A tervhez** képest **-12,3 fő (-28,7%) a csökkenés,** ugyanis a tervben több bérmunkaerővel számoltunk.



A diáklétszám mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva a parkfenntartás területén növekedett (+3,5 fő). A többi egységben a foglalkoztatott diákok száma csökkent. Legnagyobb mértékben az Élményfürdőben, a Tófürdőben, a vendéglátás területén és a karbantartási egységben volt kevesebb a diákfoglalkoztatás. A fürdőszolgáltatásban a lehetőségek szerint támogatott munkanélküli foglalkoztatottat alkalmaztunk bérmunkaerő helyett. A bázisévhez képest csökkenést mutat a diákfoglalkoztatottak száma a Svájci lak és a Júlia Fürdő egységekben (a Svájci lak bérbe adása, a Júlia Fürdő üzemen kívüli fenntartása következtében).

4.9.3. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások

A béralakulást a beszámolási időszakban az alábbi tényezők befolyásolták jelentősen:
- a minimálbér 16 %-kal 200.000 Ft/hó-ról 232.000 Ft/hóra, a szakmai minimálbér 14 %-kal 260.000 Ft/hó-ról 296.400 Ft/hóra nőtt
- a társaság az üzleti tervben foglaltak szerint végrehajtotta az átlag 16 %-os béremelést a minimálbér/bérminimum által ilyen szintig nem érintett állománynál. A gépészek, úszómesterek, karbantartók tekintetében a garantált minimálbéren felül +100 Ft/óra díjemelés történt, a gyógyászati dolgozók órabérét is 100 Ft-tal emeltük. A fürdőorvos és a gyógytornászok esetében az egészségügyi bértábla besorolása szerint nőttek a bérek, míg a szellemi foglalkoztatottaknál is differenciált bérfejlesztés történt figyelembe véve a munkaerőpiaci viszonyokat.

Az alábbi táblázat tartalmazza a személyi jellegű ráfordítások, és azon belül néhány kiemelt tétel adatait.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022 tény	2023 terv	2023 tény	Tény-Bázis	Változás %	Tény-Bázis	Változás %
Bérköltség	**686 418**	**711 083**	**723 531**	**37 113**	**5,4%**	**12 448**	**1,8%**
ebből Jutalom	26 059	2 661	31 581	5 522	21,2%	28 920	1086,8%
ebből Prémium	15 674	11 464	6 873	-8 801	-56,2%	-4 591	-40,0%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	**76 081**	**83 113**	**82 780**	**6 699**	**8,8%**	**-333**	**-0,4%**
Ebből cafeteria	30 013	31 700	25 897	-4 116	-13,7%	-5 803	-18,3%
Ebből gépkocsi költségtérítés és munkábajárás gk-val	8 680	13 028	9 949	1 269	14,6%	-3 079	-23,6%
Bérjárulékok	**97 473**	**120 681**	**102 715**	**5 242**	**5,4%**	**-17 966**	**-14,9%**

A beszámolási időszakban év végén kétheti jutalom kifizetése történt a munkavállalók részére. Ezen kívül év közben jutalom kifizetés még néhány dolgozót érintően volt kiemelkedő, áldozatos munkájuk elismeréseként.
A prémium kifizetések elmaradtak a tervezettől 4,6 MFt-tal.
A munkavállalók részére 25,9 MFt összegben történt cafetéria kifizetés 2023. évben, többségében év végén, illetve év közben időarányosan azoknak a dolgozóknak, akiknek a munkaviszonya a beszámolási időszakban megszűnt. Cafeteria juttatásra kevesebb munkavállaló volt jogosult 2023-ban mint az előző évben.
A munkába járási költségtérítés a bázishoz képest növekedett 1,3 MFt-tal (+14,6%), a tervezetthez képest 3,1 MFt (-23,6 %) megtakarítás keletkezett.

A továbbiakban kitérünk a Társaság tevékenységéhez szükséges élőmunkaerő szükséglet részletesebb béradatainak, illetve az igénybe vett bérmunkaerő költségeinek alakulására.
Ezen adatokat azért ismertetjük együttesen, mert átjárhatóság van szezonálisan foglalkoztatott munkavállalók létszáma és a bérmunkaerő létszáma között. Utóbbiakkal jobban, rugalmasabban tudunk igazodni az időjárás által is befolyásolt vendégszámhoz.

Az **eredménykimutatásban szereplő bér + bérmunkaerő költség** alakulását szemlélteti a következő táblázat az FEB díjak nélkül (3.720 eFt).

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Változás bázishoz	2023/ 2022 %	Változás tervhez	Tény/ Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**804 691**	**845 277**	**833 709**	**29 018**	**3,61%**	**-11 568**	**-1,37%**
Összesen	**682 698**	**706 619**	**719 811**	**37 113**	**5,44%**	**13 192**	**1,87%**
Állandó	648 963	657 510	658 246	9 283	1,43%	736	0,11%
Szezonos	17 421	24 150	31 322	13 901	79,79%	7 172	29,70%
Részfoglalkozású	16 314	24 959	30 243	13 929	85,38%	5 284	21,17%
Fizikai	**472 163**	**481 193**	**479 996**	**7 833**	**1,66%**	**-1 197**	**-0,25%**
Állandó	455 778	457 043	450 354	-5 424	-1,19%	-6 689	-1,46%

Szezonos	16 385	24 150	28 596	12 211	74,53%	4 446	18,41%
Részfoglalkozású	0	0	1 046	1 046		1 046	
Szellemi	**210 535**	**225 426**	**239 815**	**29 280**	**13,91%**	**14 389**	**6,38%**
Állandó	193 185	200 467	207 892	14 707	7,61%	7 425	3,70%
Szezonos	1 036	0	2 726	1 690	163,13%	2 726	
Részfoglalkozású	16 314	24 959	29 197	12 883	78,97%	4 238	16,98%
Diák	**121 993**	**138 658**	**113 898**	**-8 095**	**-6,64%**	**-24 760**	**-17,86%**

Mint látható, a Társaság **845 MFt**-os **élő munkaerő ráfordítási** tervét (járulékok nélkül, visszahatárolt diákmunkadíjjal) 834 MFT-ra (-1,4 **%)** teljesítette (ebben nem szerepelnek a FEB tiszteletdíjak sem). A bázishoz képest **29 MFt**-tal (+3,6 %) **több bér- és bérmunkaerő költség** képződött 2023-ban.
Az eredménykimutatás szerinti - FEB díjazás nélküli – **bér**költség 719,8 MFt, ami a nagyarányú létszám csökkenés ellenére **növekedett (37,1 MFt, +5,4%).** Ennek oka, hogy 2023. első félévében nagyarányú bérrendezés történt valamennyi munkakörben. A vendéglátás kiszervezése okán az elbocsátott munkavállalók részére 4,6 MFt végkielégítést fizetett ki a Társaság.

A tervtől való eltérés +13,2 MFt (+ 1,9 %). Az állományokon belüli bérköltség többlet vagy megtakarítás az egységek létszámváltozásának megfelelően alakult. A **fizikai dolgozók részére elszámolt** bértömeg a tervezettnél **1,2 MFt-tal (-0,25 %) kevesebb, aminek oka a létszámcsökkenés. A szellemi dolgozóknál** bértömeg **növekedés** (14,4 MFt, 6,4%) történt a béremelés és a magasabb bérrel alkalmazott létszámtöbblet miatt.

Az **FB** részére a bázisévhez hasonlóan 3.720 eFt összeg került kifizetésre a beszámolási időszakban.

A Bérkiáramlási táblázat adatait az alábbiak figyelembe vételével elemeztük:
2023. évben kifizetett prémium **(3.197 eFt)** a **2022. évre vonatkozik**, így annak összege **vissza lett határolva 2022-re**, ezért a bértömegben nem szerepel. Ezt az összeget a 2023-as tényleges kifizetés miatt a bérszínvonal számításnál figyelembe kell venni. A 2023. évi prémium egy részét (4.071 eFt) 2024-ben fizetjük ki, így ezt az összeget nem tartalmazza a 2023. évi bérkiáramlás összege. Nem szerepeltetjük a bérkiáramlásban a vendéglátóipari dolgozók részére kifizetett 4,6 MFt végkielégítést sem.

A 2022-es bérkifizetés adatok nem tartalmazzák az előző évre visszahatárolt jutalom (19.345 eFt) összegét, de a prémium elhatárolásokat figyelembe vettük. A 2022-es év számai **nem tartalmazzák** a Júlia fürdő bezárása miatti **végkielégítés**ként kifizetett összegeket (8,8 MFt) sem, ugyanis ez nem tervezett kiadás volt.

A társaság bérfelhasználását **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti.

Adatok eFt-ban

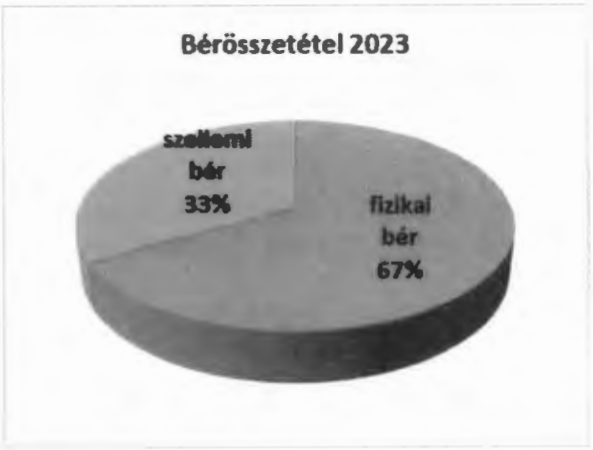
Bérkiáramlás alakulás eFt 2023							
Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Változás bázishoz	2023/ 2022 %	Változás Tervhez	Tény / Terv %
Összesen	**703 354**	**707 021**	**714 322**	**10 968**	**1,56%**	**7 301**	**1,03%**
Fizikai	476 263	481 193	476 641	378	0,08%	-4 552	-0,95%
Szellemi	227 091	225 828	237 681	10 590	4,66%	11 853	5,25%

A **bázishoz** képest **11 MFt-tal (+1,6 %) lett több bér kifizetve**. Ennek oka, hogy 2023-ban nagymértékű bérrendezés történt, illetve a kétheti jutalom kifizetés összege magasabb volt a beszámolási időszakban, mint 2022-ben.

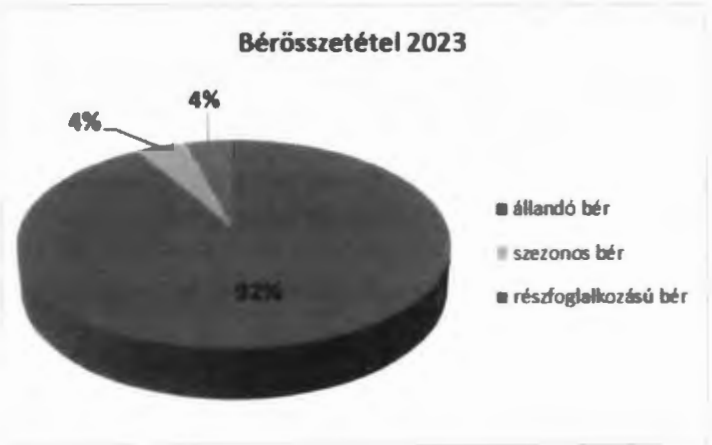
A **tervhez képest 1,0 %-os a növekedés (+7,3 MFt)**, de a terv csak csekély összegű jutalom kifizetést tartalmazott.

A **fizikai dolgozók részére kifizetett** bér a tervezettnél **4,6 MFt-tal (-0,95 %) volt kevesebb.** A bázishoz képest a kifizetett bér minimálisan magasabb (0,4 MFt, 0,08 %).
A **szellemi állománynál** a bázishoz képest emelkedett a bérkiáramlás 10,6 MFt-tal 4,7 %-kal, a tervhez képest **11,9 MFt (5,3 %)** a növekedés a fent említettek miatt.

A **bérmunkaerő**re (döntően diákmunkára) kifizetett díj **bázishoz** hasonlítva **8,1 MFt-tal** (-6,6 %) csökkent. A **tervhez** képest az eltérés jelentős, 24,8 MFt (-17,9 %) a megtakarítás. Mindkettő a kevesebb bérmunkaerő foglalkoztatással magyarázható.



A bér 67 %-át kapták a fizikai dolgozók, 33 %-át a szellemiek (beleértve a termelő szellemi dolgozókat is). Az előző évhez viszonyítva a fizikai bér aránya 2,2 %-kal csökkent, míg a fizikai létszám aránya 1 %-kal csökkent. A változás a bérrendezéssel magyarázható.



A fenti ábra jól szemlélteti a részfoglalkozású és állandó dolgozói bérek eltérő színvonalát, az 1 %-nyi magasan kvalifikált részfoglalkozású dolgozó kapja a bérek 4 %-át. Ez a részfoglalkozású (6 órás) fürdőorvosi és a vállalatirányítási tanácsadói (4 órás) bér hatása.

A társaság a **kötelező minimálbéremelésen kívül valamennyi munkakörben jelentős béremelést hajtott végre január 1-től visszamenőleg.**

Bérszínvonal 2023 Ft/hó/fő							
Megnevezés	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	Tény/bázis eltérés		Tény/terv eltérés	
				Ft	%	Ft	%
Bérszínvonal	**352 029**	**408 872**	**414 532**	**62 503**	**17,8%**	**5 661**	**1,4%**
Fizikai bérszínvonal	299 989	358 671	355 596	55 607	18,5%	-3 075	-0,9%
Szellemi bérszínvonal	553 341	582 632	620 901	67 561	12,2%	38 270	6,6%

A társaság bérszínvonala a beszámolási időszakban a kifizetett bérek alapján az előző táblázat szerint **62,5 eFt/hó** összeggel, **+17,8 %**-kal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, és **5,7 eFt/hó**-val **1,4 %**-kal magasabb a tervezettnél. A növekedés a tárgyévben

megvalósult bérrendezésnek (nagyobb mértékű béremelés január 1-től visszamenőleg) köszönhető. A bérszínvonalat befolyásolta még a létszámösszetétel változás, valamint a bérminimum emelése is, amely különösen a **bázis összevetés**nél domborodik ki.

A **bérbeállás** tekintetében az országos **571 200 Ft/hó** átlag keresethez képest még mindig **jelentős 37,8 %-os az elmaradás**, amely egy-két éven belül a szolgáltatás színvonalára igen jelentősen **visszaüthet**, valamint a munkaerő elvándorlást is fokozza.

A **fizikai állomány bérszínvonalánál a növekedés 18,5 %-os** a bázishoz képest. A tervhez képest -0,9 % a különbség.
A **szellemi állomány bérszínvonal**a is nőtt a bázishoz képest 12,2 %-kal, a tervhez képest 6,6 %-os növekedés figyelhető meg.

Munkahatékonyság

Munkahatékonyság 2023							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő)			Változás bázishoz		Változás Tervhez	
	2022 Tény	2023 Terv	2023 Tény	eFt/fő	%	eFt/fő	%
Saját munkaerő hatékonyság	12 022	14 163	14 831	2 809	23,4%	669	4,7%
Élőmunkaerő hatékonyság	9 817	10 914	12 226	2 409	24,5%	1 312	12,0%

A társaság **egy fő foglalkoztatottra jutó nettó árbevétel**e a bázishoz képest **+23,4 %-kal jobb.** A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** is emelkedett **24,5 %-kal** a bázishoz. A magasabb mutatóértékben az árbevétel nagyarányú emelkedése játszik szerepet.

A mutatók a tervezett értéket is meghaladják, mert a létszám csökkenés mellett az árbevétel a tervezett értéket meghaladta.

Nyugdíjas foglalkoztatás

2023. évben **18 fő nyugdíjas** személyt alkalmaztunk rész- vagy teljes munkaidőben. Munkaviszonyuk az 1 fő fürdőszolgáltató és 3 fő úszómestert kivéve december 31-én vagy azelőtt lejárt.
A nyugdíjasok részére a vizsgált időszakban 36,1 MFt munkabér kifizetés történt. Foglalkoztatásukkal **4,7 MFt szociális hozzájárulási adó** megfizetését takarítottuk meg.

Munkakör	Fő	Alapbér Ft/óra	Kifizetett munkabér Ft
Fürdőszolgáltató	11	1334	10 222 916
Fürdőszolgáltató	1	1704	3 796 962
Szobaasszony	1	1334	1 541 060
Fürdőpénztáros	1	1704	1 417 921
Úszómester	2	1704	7 662 780
Úszómester	1	1734	4 101 671
Vállalatirányítási tanácsadó	1	690 eFt/hó	7 308 000
Összesen	**18**		**36 051 310**

5. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

A 2023-as év második félévében számos erőfeszítést tettünk annak érdekében, hogy bővítsük a szolgáltatásainkat. A szauna programjainkat mindennaposssá tettük, és elindítottunk két hetente szombaton egy tematikus szauna est programot, ami rendkívül sikeresnek bizonyult. Ezen kívül először kísérleti jelleggel új jegytípust vezettünk be, aminek a használatával a vendégeink kizárólag a termál medencéket vehetik igénybe egy rendkívül kedvező áron. A kísérlet sikeresnek bizonyult és a jegytípust 2024 januárjában állandó jelleggel bevezettük a téli szezonban.

A szolgáltatás fejlesztésnek a következő lépcsője már jelentős beruházással jár. A fürdő egész évben üzemelő kültéri (rekreációs) medencéje már a téli szezonban is elérte a befogadóképességének a határát, így minél előbb szükséges lehet egy új medence építése aminek az előkészítését megkezdtük. Mivel a kültéri medence a fürdő legkedveltebb szolgáltatása ez a fejlesztés elengedhetetlen. Ezen túl szükséges a szezonális szolgáltatásainkat is bővíteni, azonban itt rendkívül nagy figyelmet kell fordítani a beruházás megtérülésére, hiszen a potenciálisan szóba jöhető beruházások csak a nyári szezonban tudnak majd többlet bevételt hozni.

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

A **2023. évben képződött beruházásra fordítható összeg** levezetését, és felhasználását tartalmazza a következő táblázat:

Megnevezés	Éves Terv 2023	Tény 2023	Eltérés	
			eFt	%
Tervszerinti amortizációja	157 617	162 116	4 499	2,9%
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	14 813	11 348	-3 465	-23,4%
Tőkeemelés/tőketartalék növekedés			0	
Források összesen	**172 430**	**173 464**	**1 034**	**0,6%**
2023-as adózott eredmény	345	208 598	208 253	60363,2%
Képződő forrás összesen	**172 775**	**382 062**	**209 287**	**121,1%**
- Korábi években realizált ber. támogatás elsz.	-46 396	-46 867	-471	1,0%
- Halasztott ber. kifizetés	-4 476	-15 559	-11 083	247,6%
- Közpép lejáratú tagi kölcsön törlesztés	-28 000	-28 000	0	0,0%
- Tartós forgóeszköz lekötés			0	
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-90 000	**-90 000**	0	0,0%
Forráscsökkenések	**-168 872**	**-180 426**	**-11 554**	**6,8%**
Beruházásra költhető	**3 903**	**201 636**	**197 733**	**5066,2%**
Korrigált beruházási forrás	**-62 959**	**201 636**	**264 595**	**-420,3%**
Projektes nagyberuházások	**0**	**0**	0	
Egyéb nagyértékű beruházás 2023	95 750	48 484	-47 266	-49,4%
Nagyértékű beruházások összesen	**95 750**	**48 484**	**-47 266**	**-49,4%**
Kisértékű eszköz beszerzés	14 813	11 348	-3 465	-23,4%
Akt. Beruházások összesen	**110 563**	**59 832**	**-50 731**	**-45,9%**
Forrás többlet +/hiány -	**-106 660**	**141 804**	**248 464**	**-232,9%**

A beszámolás évében **+201,6 MFt** beruházási forrás **képződött. A tárgyévben nagyértékű beruházások értéke 48,4 MFt, ami -47 MFt-tal elmaradt a tervtől. Ezek a beruházások szükségességük révén áttolódnak a következő évre.**

A **kisértékű eszközbeszerzés értéke -3,5 MFt-tal kevesebb lett a tervezettől.**

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

A Parkfürdő főbejárati épületének beázása miatt, a tetőszigetelés részleges felújítása halaszthatatlanná vált, így ezt 2,8 M Ft értékben meg is valósítottuk.

5 h 1

A Parkfürdő Pool Bár medencéjében, a bárszékek cseréjére került sor, mivel a mozaikkal kirakott darabok, rossz állapotuk miatt már balesetveszélyesek lettek, ezért helyükre saválló acélból legyártott darabok kerültek 5,6 M Ft értékben.

A Júlia fürdőben a riasztó és kamera rendszer került kiépítésre. Az állagmegóvás fontossága mellett a megfelelő munkaerőgazdálkodást szem előtt tartva kiépítésre kerültek a riasztó és kamerarendszerek mellett többek között vízérzékelők is, így a Júlia fürdőben szolgálatot teljesítő munkavállalói létszám egy főre csökkent. A beruházás költsége 4,1 M Ft volt. A Júlia M. I. jelű termálkút esetében is szükséges volt a távfelügyelet kialakítása 1,6 M Ft értékben.

A 2023-as évben szükségessé vált az Aquarius Élményfürdő épületfelügyeleti rendszerének részleges fejlesztése, és beszabályozása, amely 6,6 M Ft értékben meg is valósult.

Összességében a tervezett **110,6** MFt-tal szemben **59,8 MFt**-ot fordítottunk a Társaság nagy- és kisértékű eszközparkjának aktivált pótlására, felújítására, értékmegtartás/növelésére a következő táblázat szerinti összetételben:

Kódszám	Megnevezés	Bruttó Érték
G00		726 995
IIB000993	Telefon Samsung S22DS	23 914
IIB001023	Szék forgó LAZY	31 488
IIB001012	Mikrohullámú sütő Candy	36 612
IIB001016	Szék Gamer	51 181
VEJ000153	MS Office 2021 HOME	77 800
IIB001002	Telefon Samsung A33 5G dual	110 000
IIB001022	Scan Jet Pro N4000snw Pénzügy	198 000
IIB001017	Scan Jet Pro N4000snw1	198 000
MF0		1 112 548
UGB001055	Csúszda	8 173
UGB001083	Vízforraló	11 023
UGB001078	Kenyérpiritó Philips	13 936
UGB001104	Kenyérpiritó 4 szeletes	16 055
UGB001069	Etetőszék caretero	21 252
UGB001098	Indukciós főzőlap	31 488
UGB001106	Műzliadagoló 2-es Bartscher	34 328
UGB001062	Televizió Samsung 32"	95 310
UGB001060	Televizió Samsung 32" HD	95 310
UGB001061	Televizó Samsung 32"	95 310
UGB001103	Televízió Samsung HD 32"	95 310
IIB001026	Asztal 80x80 cantenbury	169 398
UGB001077	Szünetmentes tápegység	210 826
IIB001025	Szék wenge pác, bézs textilbőr	214 829
MM0		2 478 945
IIB001027	Vonalkódolvasó Scanx Laser Datalogic QBT	38 000

STP000128	Vendéglátóipari felépítmény	2 440 945
MVB		552 873
UGB001066	Mosogatógép Gorenje	107 873
UGB001107	Pénztárgép (Hostware)	445 000
MVK		1 670 571
UGB001072	Kávédaráló	4 717
UGB001063	Kézi mixer	10 228
UGB001057	Mikrohullámú sütő	23 614
UGB001058	Botmixer MPRO	39 362
UGB001081	Botmixer MPRO GSM1000	39 362
UGB001073	Hűtőszekrény asztali	69 288
UGB001100	Konyhamalac	173 000
UGB001099	Konyhamalac Clean 200 0,75 kW(1LE)	173 000
IIB000999	Telefon Iphone 11	188 000
IIE000035	Gáz almérő	950 000
MVP		4 489 171
IIB001010	Telefon mobil NOKIA 150	9 054
UGB001065	HIFI torony Pan.SC.-ux100 EK	55 117
STP000129	Bárszék rozsdamentes rögzitett	4 425 000
UDO		130 553
IIB001001	Kávéfőuő KRU Piccoló	24 331
IIB001003	Kávéfőző Mini espressó	27 561
UGB001059	Kerékpár visitor hunter 27,5" fehér	78 661
UDE		29 987 738
IIB000992	Telefon mobil NOK:150	8 897
IIB001005	Telefon NOKIA225	14 566
IIB000997	Kávéző szarvasi	24 581
IIB001004	Kávéfőző Szarvasi	24 837
IIB001006	Kávéfőző Szarvasi	24 837
UGB001087	Digitális hőmérő Geo-Fennel FT 1300-1	36 698
UGB001074	Pénztárgép tároló szekrény	72 500
EME000511	Áruszállító kiskocsi	83 147
EME000508	Áruszállító kiskocsi	83 148
EME000510	Áruszállító kiskocsi	83 148
EME000509	Áruszállító kiskocsi	83 148
UGB001084	Vonalkódolvasó	114 000
UGB001089	Electrolux elöltöltős mosógép EW6F429B	140 547
EME000514	Hangszóró bluetooth JBL Boombox 3 fekete	146 380
UGB001094	Kézszárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
UGB001092	Kézszárító kézbedugós ABS műanyag 1850W	185 000
UGB001093	Kézszárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
UGB001095	Kézszárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
UGB001096	Kézszárító kézbedugós ABS műa. 1850W	185 000
IIB001000	Telefon iphone 11	188 000
IIB000998	Telefon iphon 11	188 000

UGB001071	Monitor 32" Full HD	234 960
UGB001068	Walkie talkie Motorola XT185	257 158
UGB001052	Magasnyomású mosó	313 780
EME000513	Karácsonyi fénydekor - 3D Ajándékdoboz	325 625
UGB001075	Klima	336 990
VEJ000160	Simple Pay integráció	450 000
UGB001070	Számítógép +windows	476 790
UGB001079	Hangsugárzó	727 740
TGB000643	Baldahim (napozóágy XL)	2 217 675
UGB001076	Napozóágy	2 360 816
EME000512	Karácsonyi fénydekor	2 418 905
TGB000644	Napozóágyak (beige)	4 591 707
UGB001090	Épületfelügyeleti számítógép rendszer	5 213 659
TKJ000005	Mobil szauna (Tabbert Comtesse 540 TN)	7 820 500
UG0		46 053
UGB001101	Kávéfőző 800W barna	19 680
UGB001102	Mikrohullámú sütő 20L fekete	26 373
UGE		3 172 047
UGB001067	Tolószék	50 000
UGB001053	Mosógép Whirlpool	122 047
TGB000642	Lökéshullámterápia gép	3 000 000
UGR		692 053
IIB000996	Szék irodai	39 291
IIB001019	Monitor Dell 24"	53 000
VEJ000157	MS OFFICE 2021 Home and Business	70 000
IIB001020	Dokkoló NB DELL HD22Q	86 500
IIB000995	Szék Gamer	102 362
IIB001018	Notebook Dell Latitude	340 900
UJ0		3 251 480
UGB001082	Kamera és risztó rendszer	3 251 480
UMK		80 299
UGB001085	Porszívó (kézi)	9 441
IIB000994	Szék főnöki fekete	70 858
UMP		1 661 009
UGB001064	Köszörű	30 240
UGB001105	Palástcsiszoló SCHEPPACH	43 299
UGB001097	Csapágylehúzó hidraulikus	55 200
UGB001056	Szalagfűrész	120 000
UGB001054	Csavarkompresszor	1 412 270
V00		1 255 397
IIB001011	Telefon Nokia 150	9 054
UGB001080	Alkoholszonda RT-900	29 843
VEJ000154	Windows 10Pro 64 bit	35 200
IIB001014	Monitor DELL 27"	60 000
IIB001008	Monitor DELL 27"	60 000

VEJ000156	MS Office 2021 Home	70 000
VEJ000155	Office 2021 Home	71 900
IIB001015	Dokkoló Dell+adapter	86 500
IIB001009	Dokkoló NB DELLX	86 500
IIB001021	Iratmegsemmisitő FELLOWES automax	92 000
IIB001007	Számítógép Notebook Dell	313 500
IIB001013	Notebook Dell Latitude	340 900
VT0		255 700
VEJ000158	Windows 11Pro 64-bit	35 200
VEJ000159	MS Office 2021 home and Business	71 900
IIB001024	Számítógép Interl core is 11400/8gb	148 600

6.2.3. A karbantartásokról

A karbantartásra, javításra fordított költségeinket az alábbi táblázatban foglaltuk össze bérköltség és járulékok nélkül:

Megnevezés	2022	2023		Bázis eltérés		Terv eltérés	
	Tény	Terv	Tény	eFt	%	eFt	%
Javítás, karbantartás	96 091	85 336	104 817	**8 726**	**9%**	19 481	22,83%
Karbantart. anyagok, alkatrészek	81 402	100 561	85 759	**4 357**	**5%**	-14 802	-14,72%
Építési anyagok	4 267	20 000	12 930	**8 663**	**203%**	-7 070	-35,35%
Kertészeti anyagok	3 631	11 379	6 395	**2 764**	**76%**	-4 984	-43,80%
Összesen	**185 391**	**217 276**	**209 901**	**24 510**	**13%**	**-7 375**	**-69,80%**

A javítási, karbantartási költségek soron a **külső vállalkozók**kal elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen **104,8 M Ft (22,83 %)** értékkel.

Ezek egy része **átalánydíjas** karbantartási költség (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része **egyedi karbantartási** munka.

A 2023. évben az energia válság miatti a januári 3 hetes üzemszünet leállás idejében elvégzésre kerültek az Aquarius Élményfürdőben olyan jellegű munkák melyek kivitelezési ideje több hét üzem leállással valósítható meg (Élményfürdő technológiai vezetékek, szerelvények javítása, cseréje, vendégterek tisztasági festése, dekorációs munkák, WC-k, mosdók, közlekedő terek nagyleállás alatti karbantartása.

Az alkatrészek, anyagköltségben elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.

2023. gazdasági évben a szezonális felkészülési munkákra a tavalyi évhez hasonlóan terveztük a medencék csempeburkolat javítási, fugázási munkáit, túlfolyó rácsok pótlását, cseréjét, medence gépházak, vegyszeradagoló műszerek karbantartását valamit a park gondozási munkák (füvesítés, locsolórendszer javítása) elvégzését.
A tárgyidőszakban a karbantartási és javítási munkálatok közül csak a feltétlen szükségesek valósultak meg, az üzembiztonság érdekében.

A jelentősebb karbantartási munkák a következők voltak:

Aquarius Élmény és Parkfürdő	Egységkód	Karbantartási kts. e Ft
Túlfolyó vályú burkolat javítása külső rekreációs medence	UDE	1 211
Gyógyászati medencék fuga javítása	UDE	827
Gyerekvilág burkolat javítása	UDE	567
Külső- belső rekreációs medence javításai	UDE	3 127
Pool bar kis mozaik javítás	UDE	188
Rekreációs medence oldalfal burkolása	UDE	557
Közlekedőtér padlóburkolat diletáció javítása	UDE	669
Belső fal festés javítás	UDE	442
33-34-35 medence csempeburkolat javítási munkái	UDE	900
Bárpult javítása	UDE	420
Barlang javítása, festése	UDE	510
Gumi örlemény fedlap gyerekvilág medence	UDE	2 103
Rekreációs tér + gyerekvilág portalanítás	UDE	520
Gyerek élményelemek javítása	UDE	1 009
Uszoda burkolat fugázása	UDE	231
Tanmedence burkolat javítása	UDE	689
Iker-termál medence csempe javítás	UDE	2 421
Olasz medence műkő fedlap beépítése	UDE	1 400
Olasz medence csempe javítása	UDE	2 397
Pool Bar medence burkolat javítás	UDE	2 475
Gyermek medence burkolat javítása	UDE	2 753
1. sz termál medence fuga javítása	UDE	2 753
2. sz termál medence fuga javítása	UDE	1 857
Családi medence burkolat javítási munkái	UDE	1 367
Szivattyúk, motorok javítása	UDE	3 640
Parkfürdő, Élmény külső locsoló rendszer javítása	UDE	1 618
Fák gallyazása	UDE	496
Júlia Fürdő		
Állagmegóvási munkák	UJO	359
Tófürdő		
Szivattyúk, vegyszeradagolók, motorok javítása	UDT	400
Medencék csempeburkolat javítási munkái	UDT	1 800

Szűrők javítása	UDT	600
Technológiai rendszer javítás	UDT	300
Meder átvizsgálás	UDT	100
Hidegvizes kút szabályozott szivattyú működés helyreállítása	UDT	827

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

A beszámolási időszakban a 2023/2024. gázévre a **földgáz**energia biztosítása közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként került megvalósításra.

Az **elektromos áram** 2024-es évre vonatkozó közös közbeszerzésében a tárgyévben részt vettünk.

7 . A Társaság likviditásáról

A tárgyévben a társaság likviditási helyzete stabil volt. A Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **984,6 MFt költségvetési támogatás**ban részesültünk. Üzemi bevételeink a tervnél **+107 MFt-tal** kedvezőbben alakultak, míg üzemi ráfordításaink szintjén **-93 MFt** megtakarítást értünk el. Ezek eredménye is jelentősen javította likviditási helyzetünket, ami jelenleg is stabilnak mondható. Az infláció mértékének éves csökkenése, hitelkamatunk fixálása, a szolgáltatásokban és értékesítésben bevezetett újdonságok hozzájárultak a fizetőképességünk javulásához. A következő évre számos új akcióval szeretnénk további vendégszám növekedést elérni, ami pénzügyi helyzetünket is tovább javítja.

8 . Jövőkép

Társaságunknak a következő években két komoly feladattal kell megbirkóznia, hogy versenyképes maradjon. Az egyik a szolgáltatás fejlesztés, hiszen a szolgáltatási palettánk az elmúlt években nem bővült. Már rövid távon is bővítenünk kell a szolgáltatásainkat, hogy versenyképesek legyünk a közelben található fürdőkkel. Ehhez kapcsolódóan az első lépéseket megtettük, hiszen 2024-től új belépő jegyeket vezettünk be, illetve már 2023 második félévében új szauna programokat indítottunk. A következő lépés új beruházások megvalósítása kell hogy legyen, amivel újdonságot tudunk a vendégeknek kínálni. Ezzel kapcsolatban a szükséges előkészítő munkálatokat megkezdtük.
A másik fontos terület az energiahatékonyság, aminek a területén szintén van lemaradása a Társaságnak. Energia gazdálkodásunkat racionalizálni szükséges és beruházásokat kell megvalósítanunk a megújuló energia források felhasználása érdekében, úgymint a geotermikus energia és a napenergia.
Az elmúlt években nyilvánvalóvá vált, hogy csak az a fürdő tud versenyképes maradni, aki ezeket a beruházásokat időben elvégzi.

Üzleti tervek

Az üzleti terveink részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2023. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

5h8

9. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

2024. január 1-jén lép hatályba a 271/2023. (VI. 29.) Kormány rendelet, amelynek 6-9. §-a rendelkezik arról, hogy a hatályba lépés napjától a **hulladékgazdálkodó és hulladéktermelő gazdálkodó szervezeteknek kötelező környezetvédelmi felelősségbiztosítással kell rendelkezniük.**
Az új Korm.rendelet értelmében a **hulladéktermelő gazdálkodó szervezetek** - a rendelet hatályba lépésétől - **legalább 10 millió forint összegű környezetvédelmi biztosítással kell, hogy rendelkezzenek. Társaságunk a biztosítás megkötéséről gondoskodott.**

Környezetvédelem pénzügyi hatásai
A környezetvédelem a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számára nem jelent aránytalan ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs érdemi hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések
A Társaság a környezetvédelem területén a beszámolási évben említésre méltó beruházást nem valósított meg.

Környezetvédelmi eszközök kezelése
A környezetvédelem eszközei tekintetében a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette, és megteszi.

10. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

Szakmai kockázatok

- A társaság tervezési bizonytalanságának alapeleme a szezonális szolgáltatásokhoz kötődő **időjárás**i 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.

- Kockázatként jelenik meg a 2024-es évben a víz- és csatornadíjak növekedése, ami miatt a Társaságunk a szükséges és lehetséges lépések, beruházások megvalósítását megkezdte.

- Az Élmény- és Parkfürdőt hideg vízzel ellátó 1/A kút sürgős felújításra szorul, a kivehető vízmennyiség minimális, ellehetetlenül a működése ebben a formában. A tárgyévben elindítottuk a terveztetési, valamint az engedélyeztetési eljárásokat, azonban ezek elhúzódása miatt a kút fúrására 2024. I. félévében valósul majd meg.

- Ezen túl is szükségszerű lenne egy újabb hidegvizes kút fúrására, amivel teljesen „leválhatnánk" a közműhálózati vízről, az csak tartalék szerepet kapna.

- Jövő évi megoldandó feladat a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi igazgatóság **36500/6593-10/2021. ált.** számú határozata, mely előírja a technológiai vizek (medencék ürítéséből, uszoda technológiai vize, túlfolyóvizek) VIII/1-es mellékágba kibocsátott vízmennyiség mérését.

- A Júlia Fürdő egy elavult termálkúttal rendelkezik, amely már középtávon sem garantálja a fürdő működtetését, **új termál kutat** kell fúratni a biztonságos üzemeltetés érdekében. Ezen felül a Júlia fürdőben statikai problémák is jelentkeztek a korábbi vizesedések miatt. A födém egy része alá van dúcolva és az üzemelést a statikai szakértők nem engedélyezik (a két utóbbi probléma megoldása meghaladja a Társaság anyagi lehetőségeit). Ehhez pályázati pénzeket kellene nyerni, de a pályázati lehetőségek elmaradása esetén a Tulajdonossal együttműködve kell a helyzetet megoldani.

Piaci kockázatok:

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.

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.

Költségnövekedés egy részét a fürdőszakma – így Társaságunk is – kénytelen tovább hárítani a fogyasztókra, ezért **jelentős áremelés**ekkel számoltunk a 2023-as évben is. A magas jegyárak elérték azt a lélektani szintet, ami felett már a kereslet növelése nem biztosított, ezért a jövő évi tervben nem tervezünk áremeléssel, kizárólag a hétvégi- és munkaszüneti napokra érvényesítünk 5% emelést. Az online felületen vásárlóknak

biztosítjuk a jegyárak változatlanságát, ezzel ösztönözve az elővételes vásárlást, és biztosítva a soron kívüli, gyors fürdőbe bejutást.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- Pénzügyi kockázatunkat év végével sikeresen rendeztük akként, hogy a HHS beruházási hitelszerződésünkben a korábbi változó alapkamat helyett fix kamatlábra kötöttük. A következő évre vonatkozóan a Tulajdonos tájékoztatása szerint a hitel visszafizetését ütemeztük be. A Hitel megszűnésével likvid pénzeszközeinket fejlesztésekre tudjuk fordítani.
- Bizonyos tevékenységeink szezonalitásából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak.
- Inflációs mérték jelenleg 4% közeli, ami a piaci nem fixált beszerzéseinket kiszámíthatóbbá teszi.
- Likviditási helyzetünk stabilnak mondható. Lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezünk, és terv szerint sem fogunk
- Fejlesztési tartalékot képeztünk a következő évek beruházási szükségleteinek megvalósítására.

Jogi kockázatok

A Társaság – mint veszélyes üzemet üzemeltető – fokozott jogi kockázatnak van kitéve főleg balesetekkel kapcsolatos kártérítések kapcsán. Ezt mérséklendő a Társaság egyrészt felelősség biztosítással rendelkezik e téren, másrészt a biztosító által esetleg nem térített kárrészre céltartalékot képzett le.

Környezeti kockázatok

Jelentős környezeti kockázatok lehetnek, ha nem megfelelően kezelnénk a veszélyes hulladékok, az energiafelhasználást és a vízgazdálkodást.

Energiafelhasználásunk csökkentésére energiahatékony technológiákat alkalmazunk, csökkentjük a hulladékkibocsátásunkat és vízgazdálkodásunkat optimalizáljuk. Célunk, hogy minimalizáljuk környezeti lábnyomunkat és hozzájáruljunk a fenntartható fejlődéshez.

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatkezelési politikája alapvető fontosságú az üzleti stabilitás és fenntarthatóság szempontjából. A kockázat kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága. A társaság a szokásos vagyon és felelősség biztosításokkal mind saját vagyonra, mind az általa kezelt vagyonra rendelkezik, beleértve a szakmai és vezető tisztségviselői biztosításokat is.

A Társaság kockázatkezelési rendszerét folyamatosan fejleszti a **339/2019 (XII.23.) sz. kormányrendelet** alapján. Ennek megfelelően szervezeti átalakítások kerültek foganatosításra, a vezérigazgató közvetlen irányítása alatt megfelelési tanácsadó munkakör került létrehozásra, és betöltésre, valamint a belső ellenőrzés is megerősítésre került. 2021-ben a Társaság befejezte a hivatkozott rendelet szerinti szabályzatainak kidolgozását, és tevékenységét ezen előírások szellemében végzi az integritás biztosítási szabályok betartása, ás a kockázatok maximális csökkentés mellett.
A kockázatkezelés fontos része a **számítógépes work-flow rendszer** is.

11. Minőségpolitika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. minőségpolitikája jelenleg nem tanúsított, ugyanakkor a Társaság folyamatainak egyre szélesebb köre a SZOLGI rendszer **számítógépes work-flow** modulja révén előre megtervezett, szabályozottan algoritmizált, automatizált, eljárások alkalmazására épülve standardizáltnak, dokumentáltnak, ellenőrizhetőnek és nyomon követhetőnek tekinthető. A Társaság folyamatosan standardizálja dokumentációs és nyomtatvány rendszerét a folyamatokhoz kapcsolódva.

Összességében a számítógéppel támogatott work-flow rendszer folyamatai túlmutatnak a jelenleg általánosan használt hagyományosan dokumentált ISO minőségirányítási rendszer lehetőségein és programozottsága folytán folyamatos külön külső ellenőrzést, tanúsítást nem igényelnek.

A Társaság 2012 óta teljesen digitalizált irattárazásra tért át és work-flow rendszerében kidolgozta, leprogramozta az alapvető levelezési, dokumentumkezelési, valamint az ezekhez kapcsolódó feladat megoldási folyamatokat.

A work-flow folyamatok kidolgozása, karbantartása folyamatos tevékenység a Társaságnál, bevezetésük tesztelést, oktatást követően folyamatosan történik.

12. Társadalmi szerepvállalás

Társaságunk fő- és a szorosan hozzá kapcsolódó (fizikai közérzetjavító- és humán egészségügyi szolgáltatás) tevékenységei révén lehetőséget biztosít az egészséges emberek mellett az idős, beteg, és egyéb fogyatékossággal élők számára, hogy részt vegyenek a gyógyfürdők és más welness lehetőségek igénybevételében.
Jelenlétünk hozzájárul a helyi közösségek fejlesztéséhez, munkahelyteremtéshez és a turizmus fellendítéséhez is. Rendkívül fontos szerepünk van az egészséges életmód és jóllét előmozdításában.

Mellékletek:

1. sz. melléklet:	A Tófürdő rövid bemutatása
2. sz. melléklet:	A Parkfürdő rövid bemutatása
3. sz. melléklet:	Az Élményfürdő rövid bemutatása
4. sz. melléklet:	A Fürdőház rövid bemutatása
5. sz. melléklet:	A Júlia Fürdő rövid bemutatása (jelenleg nem üzemel)
6. sz. melléklet:	Szervezeti felépítés
7. sz. melléklet:	Beszámoló 2023.12.31.
8. sz. melléklet:	Likviditást javító támogatás felhasználásának bemutatása

1. sz. melléklet: ***A Tófürdő rövid bemutatása***

A sóstói tavak déli medencéjének vízfelületére alapozott, természetes vizű strandfürdő már az 1910-es években kiépült, melyhez 1 hektár parkosított zöldfelület, illetve kiszolgáló és ellátó létesítmények tartoznak. Szolgáltatási rendszere az 1960-as években egy 60 m3-es termál-gyermekmedencével egészült ki.

A 2019-ben elvégzett rekonstrukció során megújultak a fürdőhely fogadó- és szolgáltató épülete, a központi vizesblokk és kialakításra került egy ötszáz vállfás öltöző, új csúszdák és napozó stég is. Rendezésre kerültek a vízparti területek és zöldfelületek, ingyenes wifit létesítésült, valamint a térkövezett sétányokon kívül homokos plázs is kialakításra került.

Tófürdő létesítményei:

fürdőtó	9,5 ha vízfelületű
csónakázótó és horgásztó	9,5 ha vízfelületű
termálmedence	60 m3-es, 80 m2 vízfelületű, egyidejűleg 32 fős befogadóképességű
gyermekmedence	14 m3-es, 37 m2 vízfelületű, egyidejűleg 17 fős befogadóképességű
kiszolgáló létesítmények:	öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyek, vendéglátóegységek, sportpálya, játszótér, stb.

A medencék víz-visszaforgató technológiával üzemelnek.
A Tófürdő egyidejű befogadóképessége 900 fő.

554

2. sz. melléklet: ***A Parkfürdő rövid bemutatása***

A Parkfürdő az 1950-es évek közepétől a termál kutak fúrásával indult el a fejlődés útján. Napjainkban 6 termálkút és 4 hideg vizes kút vízbázisán, 8 hektárnyi parkosított területen mára már 10 különböző funkciójú medencével működik. A fürdő műtárgyai, technológiája, építményei nagyrészt 2011-ben létesültek, illetve kerültek felújításra, és a kor műszaki és funkcionális színvonalát testesítettek meg.
A fürdő 2012-ben vált országos minősítésű gyógyfürdővé!

Parkfürdő létesítményei

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
50 m-es 2241 m3 úszómedence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.158 m²	232 fő
1.000 m³-es termál medence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.000 m²	400 fő
Olasz medence Víz visszaforgatásos rendszerű	711 m²	249 fő
Olasz pezsgő Víz visszaforgatásos rendszerű	23,75 m²	15 fő
45 m³-es tanmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	50 m²	17 fő
iker gyógy-pihenőmedence töltő ürítő rendszerű	260 m²	99 fő
60 m³-es kör gyermekmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	176 m²	88 fő
1.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	119,90 m²	48 fő
2.sz. Termálmedence töltő-ürítő rendszer	132,50 m²	53 fő
3.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	117,40 m²	47 fő

Kiszolgáló létesítmények:

Az öltöző épületben lévő öltözőszekrények és vállfás tárolók száma:

Földszinten téliesített öltöző 680m²

férfi	női
432 db öltözőszekrény	432 db öltözőszekrény
666 db vállfás tároló	666 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2196 fő

I. emelet nyári öltöző 616m²

férfi	**női**
40db öltözőszekrény	40db öltözőszekrény
1332 db vállfás tároló	1332 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2744 fő

Az öltöző kapacitása mindösszesen:

Vállfás	3996 fő
Szekrényes	944 fő
Mindösszesen:	4940 fő

Egyéb kiszolgáló létesítmények:

Zuhanyzók száma:	46 db
Napozóterületeken, illetve elő zuhanyként működő zuhanyok száma:	22 db
WC-ék száma:	
férfi:	30 db
női:	35 db
mozgáskorlátozott:	4 db
Öltözőkabinok száma:	
körkabin:	48 db
hosszúkabin:	60 db
Nudista férfi napozó	56 m²
Nudista női napozó	76 m²
Teniszpálya	2 db
Sportpálya	1 db
Pénztár	4 db
Stúdió, kölcsönző, értékmegőrző	1 helyiség
Elsősegélynyújtó	1 helyiség
Gyermek játszótér és homokozó	1 db
Parkosított pihenést szolgáló beépítetlen terület:	4,1 ha

3. sz. melléklet: ***Az Élményfürdő rövid bemutatása***

Legnagyobb fejlesztési beruházásként megépült az Aquarius Wellness és Élményfürdő, mely a Parkfürdő területén a többi fürdőműtől funkcionálisan elkülönülten helyezkedik el az átjárhatóság lehetőségével. Az épületegyüttes három egymástól jól elkülöníthető elemet foglal magába, mint a termálvilágot a hozzátartozó szauna egységgel, az élményvilágot, és a gyerekvilágot az új pezsgőfürdővel. Ezen túl az egység rendelkezik egy kisebb wellness-gyógyászati részleggel és vendéglátó egységekkel (konyha, büfé).

A fürdő 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált!

Az Élményfürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
gyógy termálmedence	120 m²	48 fő
rekreációs termálmedence	272 m²	108 fő
pezsgőmedence	11 m²	8 fő
meleg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
hideg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
gyermekmedence	100 m²	50 fő
pezsgőmedence gyermekvilágban	5,6 m²	4 fő
hullámmedence	240 m²	67 fő
vadvíz-medence	120 m²	33 fő
csúszdatorony medence	34 m²	15 fő
csúszdafogadó medence	110 m²	30 fő
szauna medence	7,5 m²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, vendéglátóegységek, szaunák, gőzkamra, sóbarlang, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 508 fő, napi befogadóképessége 1526 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:
hétköznapokon 09.00-20 óráig
hétvégén 09.00-20 óráig

Az Élményfürdő gyógyászati medencetér létesítményei:

A gyógyászati tér létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
Hideg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő
Meleg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő

Hideg vizes medence	14,5 m²	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m²	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m²	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m²	10 fő
Merülő medence	7,3 m²	2 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, orvosi rendelő, kezelő helyiségek, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 154 fő, napi befogadóképessége 565 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:
hétköznapokon 09.00-20 óráig
hétvégén 09.00-20 óráig

4. sz. melléklet: *A Fürdőház rövid bemutatása (fürdőrész üzemen kívül)*

Sóstó történelmi centrumában áll az 1910-ben épült és 1998-ban felújított létesítmény. A fürdő a kis vízfelülete és alacsony, maximum 40 fős befogadó képessége miatt nem alkalmas a jelentkező nagyobb volumenű gyógyfürdő szolgáltatási igények kielégítésére.

Az egykori kabinok helyét - amelyekben a tó termálvizével töltött fakádak álltak - ma gyógyvizes medence, pezsgőfürdő, szauna foglalja el. A fürdő nemcsak a házban lévő gyógy és családi panzió, illetve a Svájci-lak szállóvendégeinek exkluzív ellátására, kiszolgálására korlátozódik, egyre nagyobb számban veszik igénybe a városlakók is.

A Fürdőház létesítményei:

A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
termálmedence	89 m^2	36 fő
gyógy- és termálmedence	6,5 m^2	3 fő
hideg vizes szauna medence	5,6 m^2	2 fő
„Jacuzzi" pezsgőmedence	5,3 m^2	2 fő
Súlyfürdő medence	6 m^2	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (orvosi rendelő, öltözők, szociális blokkok, szauna, sóbarlang, hőkamra, büfé)

A fürdő napi befogadó képessége 141 fő, egyidejű befogadó képessége 47 fő.
Nyitva tartás egész évben folyamatosan: 10-21 óráig

A fürdő épületében ezen túl egy 18 szobás szálloda, illetve egy magán fogorvosi rendelő is működik.

5. sz. melléklet: *A Júlia Fürdő rövid bemutatása (Jelenleg üzemen kívül)*

Az 1964-ben épült **Júlia Fürdő** részleges felújítása, korszerűsítése 1989-ben történt meg. 2012-ben felújításra került a melegvizes kút és a fürdéstechnológiai rendszer jó része. Jelenleg a város legjelentősebb termálvízbázisú helyi érdekű fürdőműve.

2018-ban a környezettudatosabb működés érdekében korszerűsítésre került a az épület hő- és csapadékvíz-szigetelése, megtörtént az épület nyílászáróinak cseréje, és a szabadtéri medence is új burkolatot kapott, a tetőszerkezet is javítására is sor került.

Népszerűségét a városban centrális elhelyezkedésének, illetve annak köszönheti, hogy minden olyan funkciót betölt, amely a város lakossága részéről igényként megjelenik.

A Júlia fürdő létesítményei:

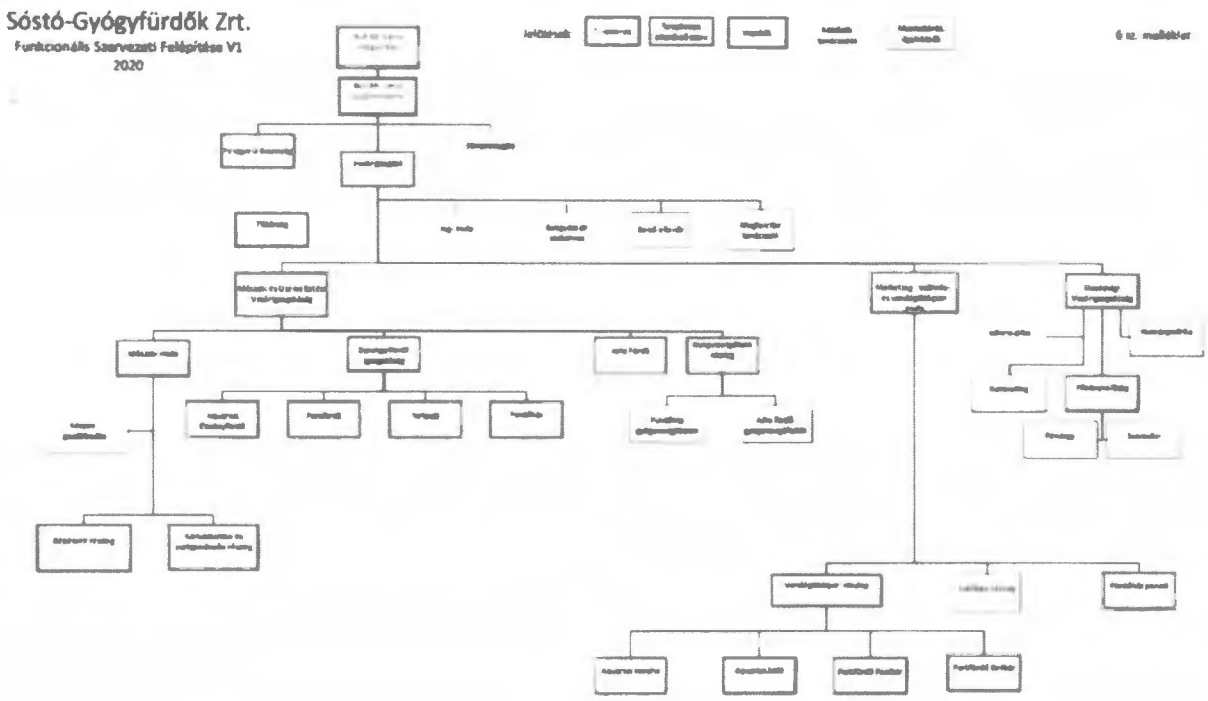
A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
fedett úszómedence	375 m²	50 fő
termálmedence	76 m²	30 fő
termálmedence	16 m²	8 fő
hideg vizes medence	16 m²	8 fő
gyermekmedence	29 m²	14 fő
szauna medence	14 m²	4 fő
iker szabadtéri termálmedence	71 m²	28 fő
szabadtéri szauna medence	16 m²	5 fő
súlyfürdő medence	24 m²	10 fő

Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, szauna, infraszauna, finn szauna, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

Gyógyszolgáltatások: 2021. évtől megszüntetésre került.

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.

6. sz melléklet: Szervezeti felépítés



561

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

0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

2023.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Nyíregyháza 2024. április 22. P H

M:\Nyilvános adatok\Gazdasági Ügyek\Számvitel\Beszámolók\2023\Éves\Sóstó Gyógyfürdők Zrt beszámoló

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

0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

2023.01.01.01-2023.12.31.

				A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2022.12.31	2023.12.31	eFt	%
1	A.			**Befektetett eszközök (2+10+18)**	**4 785 725**	**4 700 166**	**-85 559**	**-1,8%**
2		I		**IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)**	**56 150**	**54 288**	**-1 862**	**-3,3%**
3			1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4			2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5			3	Vagyoni értékű jogok	53 981	52 241	-1 740	-3,2%
6			4	Szellemi termékek	2 169	1 607	-562	-25,9%
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)**	**4 727 825**	**4 644 128**	**-83 697**	**-1,8%**
11			1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	3 815 784	3 748 621	-67 163	-1,8%
12			2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 668	87 733	-11 935	-12,0%
13			3	Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	155 253	140 211	-15 042	-9,7%
14			4	Tenyészállatok			0	
15			5	Beruházások, felújítások	3 825	11 798	7 973	208,4%
16			6	Beruházásokra adott előlegek		120	120	
17			7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	653 295	655 645	2 350	0,4%
18		III		**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19**	**1 750**	**1 750**	**0**	**0,0%**
19			1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
20			2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásb			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 értékhelyesbí			0	
26	B.			**Forgóeszközök (27+34+40+45)**	**331 546**	**507 696**	**176 150**	**53,1%**
27		I		**KÉSZLETEK (28-33)**	**27 996**	**27 014**	**-982**	**-3,5%**
28			1	Anyagok	18 458	19 919	1 461	7,9%
29			2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30			3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31			4	Késztermékek			0	
32			5	Áruk	9 538	839	-8 699	-91,2%
33			6	Készletre adott előlegek		6 256	6 256	
34		II		**KÖVETELÉSEK (35-39)**	**89 350**	**148 974**	**59 624**	**66,7%**
35			1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev	45 940	103 033	57 093	124,3%
36			2	Követelések kapcsolt vállalkozással szembe			0	
37			3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			0	
38			4	Váltókövetelések			0	
39			5	Egyéb követelések	43 410	45 941	2 531	5,8%
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 értékpapí			0	
45		IV		**PÉNZESZKÖZÖK (46-47)**	**214 200**	**331 708**	**117 508**	**54,9%**
46			1	Pénztár, csekk	678	854	176	26,0%
47			2	Bankbetétek	213 522	330 854	117 332	55,0%
48	C.			**Aktív időbeli elhatárolások (49-51)**	**16 008**	**2 636**	**-13 372**	**-83,5%**
49			1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 968		-10 968	-100,0%
50			2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	5 040	2 636	-2 404	-47,7%
51			3	Halasztott ráfordítások			0	
52	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)**				**5 133 279**	**5 210 498**	**77 219**	**1,5%**

Nyíregyháza 2024. április 22. P H

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		0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

MÉRLEG "A" változat **FORRÁSOK**

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

	A tétel megnevezése				Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2022.12.31	2023.12.31	eFt	%
53	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**2 432 689**	**2 643 637**	**210 948**	***8,7%***
54		I		JEGYZETT TŐKE	684 300	684 300	0	*0,0%*
55				ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés			0	
56		II		JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ			0	
57		III		TŐKETARTALÉK	2 526 525	2 526 525	0	*0,0%*
58		IV		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 647 782	-1 843 151	-195 369	*11,9%*
59		V		LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	411 720	200 000	*94,5%*
60		VI		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	653 295	655 645	2 350	*0,4%*
61		VII		ADÓZOTT EREDMÉNY	4 631	208 598	203 967	*4404,4%*
62	E.			**Céltartalékok (63-65)**	**70 000**	**133 000**	**63 000**	
63			1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	70 000	100 000	30 000	
64			2	Céltartalék a jövőbeni költségekre		33 000	33 000	
65			3	Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66	F.			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**1 422 183**	**1 267 373**	**-154 810**	***-10,9%***
67		I		HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsönök) (68-70)			0	
68			1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkoz			0	
69			2	Hátrasorolt kötelezettség egyéb részes Visz lévő vállalkoz sal szemben			0	
70			3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó			0	
71		II		**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS**	**773 438**	**40 273**	**-733 165**	***-94,8%***
72			1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73			2	Átváltatoztatható kötvények			0	
74			3	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75			4	Beruházási és fejlesztési hitelek	705 000		-705 000	
76			5	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77			6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			0	##########
78			7	Tartós kötelezett egyéb részes viszonyban lévő vállalk sal szemben			0	
79			8	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	68 438	40 273	-28 165	*-41,2%*
80		III		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ**	**648 745**	**1 227 100**	**578 355**	***89,1%***
81			1	Rövid lejáratú kölcsönök	100 000		-100 000	***-100,0%***
82				- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83			2	Rövid lejáratú hitelek	90 000	705 005	615 005	
84			3	Vevőtől kapott előlegek	74 502	110 330	35 828	*48,1%*
85			4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	205 171	207 557	2 386	*1,2%*
86			5	Váltótartozások			0	
87			6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000	28 000	0	
88			7	Rövid lejáratú kötelezett egyéb rész viszonyban lévő vállalkozással			0	
89			8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	151 072	176 208	25 136	*16,6%*
90	G.			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93**	**1 208 407**	**1 166 488**	**-41 919**	***-3,5%***
91			1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 126	8 275	3 149	*61,4%*
92			2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	115 415	117 214	1 799	*1,6%*
93			3	Halasztott bevételek	1 087 866	1 040 999	-46 867	*-4,3%*
94				**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53-**	**5 133 279**	**5 210 498**	**77 219**	***1,5%***
					0	*0*		

Nyíregyháza 2024. április 22.

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) **EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

			A tétel megnevezése	Bázis	Tárgyév	Bázis eltérés	
				2022	2023	eFt	%
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 001 713	2 129 772	128 059	6,4%
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	I		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**2 001 713**	**2 129 772**	**128 059**	**6,4%**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 683	338	-2 345	-87,4%
	II		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**2 683**	**338**	**-2 345**	**-87,4%**
	III		**Egyéb bevételek**	**563 315**	**751 285**	**187 970**	**33,4%**
			- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
		05	Anyagköltség	727 440	634 281	-93 159	-12,8%
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	440 329	426 481	-13 848	-3,1%
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	31 281	30 248	-1 033	-3,3%
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	36 427	37 009	582	1,6%
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 733	77 407	41 674	116,6%
	IV		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 271 210**	**1 205 426**	**-65 784**	**-5,2%**
		10	Bérköltség	686 418	723 531	37 113	5,4%
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 081	83 238	7 157	9,4%
		12	Bérjárulékok	97 473	102 715	5 242	5,4%
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**859 972**	**909 484**	**49 512**	**5,8%**
	VI		**Értékcsökkenési leírás**	**164 336**	**173 464**	**9 128**	**5,6%**
	VII		**Egyéb ráfordítások**	**165 728**	**252 605**	**86 877**	**52,4%**
			- ebből: értékvesztés			0	
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**106 465**	**340 416**	**233 951**	**219,7%**
		13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf nyeresége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét		4 252	4 252	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 416	1 899	-4 517	-70,4%
	VIII		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**6 416**	**6 151**	**-265**	**-4,1%**
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	107 625	133 131	25 506	23,7%
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
		21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	625	1 892	1 267	
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**108 250**	**135 023**	**26 773**	**24,7%**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-101 834**	**-128 872**	**-27 038**	**26,6%**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**4 631**	**211 544**	**206 913**	**4468,0%**
	X		Adófizetési kötelezettség		**2 946**	2 946	
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**4 631**	**208 598**	**203 967**	**4404,4%**

Nyíregyháza 2024. április 22.

P H.

565

Elszámolólap a 2023. évben nyújtott támogatás felhasználásáról

8. sz. melléklet

I.

Támogatott neve:	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
Támogatott képviselője	Matavovszky Dániel
Támogatási szerződés kelte:	2023. február 22.
Támogatási szerződésben meghatározott felhasználási cél:	Átmeneti forráshiány finanszírozás
Támogatási összeg:	522 000 000 Ft

II. Számlaösszesítő

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivonat/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
44	2023.01.23	2023.01.20	2023.01.30	000004/2023	OLIM-PHARM Kft	Fürdőtechnológia karbantartás	3 971 747,00	3 127 360,00	22	2023.01.31
48	2023.02.07	2023.02.21	2023.02.21	120802695057	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos Energia	3 787 530,00	2 982 307,00	38	2023.02.22
1	2023.02.13	2023.02.28	2023.02.28	108994VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos Energia	21 671 012	17 106 352	42	2023.02.28
26	2023.03.03	2023.03.20	2023.03.20	120635000063	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 550 897	4 370 786	55	2023.03.20
2	2023.02.16	2023.03.23	2023.03.23	800197320627	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	16 457 875	12 958 956	59	2023.03.24
	2023.02.16	2023.03.23	2023.03.23	101121430736	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	1 947 432,00	2 533 411,00	59	2023.03.24
3	2023.03.20	2023.04.24	2023.04.24	101121694122	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázalapdíj	20 193 953	15 900 750	78	2023.04.24
38	2023.04.04	2023.04.20	2023.04.20	120684632005	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos Energia	4 885 731,00	3 847 033,00	78	2023.04.24
53	2023.04.24	2023.04.20	2023.05.02	000018/2023	OLIM-PHARM Kft	Fürdőtechnológia karbantartás	3 496 183.00	2 752 900,00	84	2023.05.03
41	2023.04.11	2023.05.11	2023.05.11	MD23/00885	MELÓ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	4 524 978,00	3 562 974,00	90	2023.05.11
62	2023.05.03	2023.05.02	2023.05.12	000020/2023	OLIM-PHARM Kft.	Fürdőtechnológia karbantartás	3 357 537,00	2 643 730,00	91	2023.05.12
37	2023.05.03	2023.05.17	2023.05.17	120783658095	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos Energia	4 894 901,00	3 854 253,00	95	2023.05.18
4	2023.04.19	2023.05.24	2023.05.24	101121902822	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	15 706 345	12 367 201	100	2023.05.25
34	2023.04.19	2023.05.24	2023.05.24	101121902822	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	15 706 345,00	12 367 201,00	100	2023.05.25
33	2023.05.15	2023.05.18	2023.05.29	000025/2023	OLIM-PHARM Kft	Fürdőtechnológia karbantartás	3 143 504	2 475 200	105	2023.06.02

566

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2024. április 22.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

567

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenységi köre sokrétű. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak. A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Fizikai- és közérzetjavító szolgáltatás, mint főtevékenység
- Humán egészségügyi szolgáltatás
- Szálloda üzemeltetés,-idegenforgalmi tevékenység
- Vendéglátási szolgáltatás
- Kiskereskedelmi tevékenység
- Ingatlanhasznosítás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 1. Fürdőház 3* Hotel szálláshely-, fizikai közérzet javító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 6. Tófürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 2. Élmény- és Parkfürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 3. Svájci Lak szálláshely, vendéglátási szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 4. Víztorony vendéglátóipari, idegenforgalmi tevékenység

Jelenleg nem üzemel: 4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/A Júlia Fürdő fizikai közérzetjavító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtása

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit KFt	Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., 100%.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A tárgyévi gazdasági folyamatok javultak, a rezsi költségek a bázis és a tervszámokhoz viszonyítva jobban alakultak. Az inflációs ráta az év folyamán nagy mértékben csökkent, ez részben hozzájárult a fogyasztói kereslet növekedésünkhöz is. Az időjárás a szezon időszakában rendkívül hullámzó volt, de a szezon végére minimális volt a tervhez viszonyított vendégszám hiányunk. A külföldi vendégszám is növekedésnek indult az elmúlt két évhez viszonyítva. Az orosz-ukrán háború jelenleg is kihatással van a világgazdasági folyamatokra és továbbra is fennáll annak eszkalálódása. A Júlia fürdő egységünk jelenleg is zárva tart, míg a Fürdőház Hotel egységünket visszanyitottuk. Ezek ismeretében szükséges értékelni tárgyévi gazdálkodási eredményeinket.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Soós Csilla, 164772

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Matavovszky Dániel (4400 Nyíregyháza, 4-es Huszárok útja 3.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2021.07.01-2023.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: PV Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 80.000 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró

vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték meghatározása során az egyedi értékelés elvét alkalmazzuk, melyet részletesen az értékelési szabályzatban írunk le.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 10 EFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 10 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő

devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***+, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, Kisvakond (telek, épületek, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el, kivéve, ha az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt raktári anyagokról FIFO módszerrel folyamatos, programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk. A vendéglátóipari alapanyagokról, nyersanyagokról szintén programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk, melyeket átlagos beszerzési áron tartunk nyilván. Az egyéb nem raktárban tárolt más célra vásárolt anyagok- és árukról nem vezetünk folyamatos készletnyilvántartást. Ezek esetében az év végi értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Gazdasági Társaságunk a nem realizált árfolyamveszteség esetén a 2010. üzleti évtől a 2000. évi C. törvény 33.§ (2) bekezdés lehetőséget alkalmazva a halasztott ráfordítás lehetőségével él, ennek következtében a 41. § (4) bekezdése értelmében céltartalékot kell képezni. Időszakosan felmerülő nagyobb összegű javítási, karbantartási munkákra céltartalék képezhető, mely lehetőséggel társaságunk élni kíván. Céltartalék képezhető jövőbeni, időszakosan felmerülő költségek fedezetére, mely lehetősséggel társaságunk a tárgyévre élni kíván.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 785 725**	**4 700 166**	**-85 559**
A.I.	**Immateriális javak**	**56 150**	**54 288**	**-1 862**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 727 825**	**4 644 128**	**-83 697**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**331 546**	**507 696**	**176 150**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.I.	Készletek	27 996	27 014	-982
B.II.	Követelések	89 350	148 974	59 624
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	214 200	331 708	117 508
C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 008	2 636	-13 372
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 133 279	5 210 498	77 219
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	2 432 689	2 643 637	210 948
D.I.	Jegyzett tőke	684 300	684 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	2 526 525	2 526 525	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 647 782	-1 843 151	-195 369
D.V.	Lekötött tartalék	211 720	411 720	200 000
D.VI.	Értékelési tartalék	653 295	655 645	2 350
D.VII.	Adózott eredmény	4 631	208 598	203 967
E.	Céltartalékok	70 000	133 000	63 000
F.	Kötelezettségek	1 422 183	1 267 373	-154 810
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	773 438	40 273	-733 165
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	648 745	1 227 100	578 355
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 208 407	1 166 488	-41 919
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 133 279	5 210 498	77 219

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 001 713	2 129 772	6.40
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 683	338	-87.40
III.	Egyéb bevételek	563 315	751 285	33.37
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 271 210	1 205 426	-5.17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	859 972	909 484	5.76
VI.	Értékcsökkenési leírás	164 336	173 464	5.55
VII.	Egyéb ráfordítások	165 728	252 605	52.42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	106 465	340 416	219.74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 416	6 151	-4.13
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	108 250	135 023	24.73
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-101 834	-128 872	-26.55
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 631	211 544	4 468.00
X.	Adófizetési kötelezettség	0	2 946	100.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 631	208 598	4 404.38

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**93.23**	**90.20**
Immateriális javak	1.10	1.04
Tárgyi eszközök	92.10	89.13
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**6.46**	**9.75**
Készletek	0.55	0.52
Követelések	1.74	2.86
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.17	6.37
Aktív időbeli elhatárolások	**0.31**	**0.05**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 50.8 %-ban, a tárgyévben 56.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 8 689.4 %-ban, a tárgyévben 9 786.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.1 nap, a tárgyévben 4.6 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.4 nap, a tárgyévben 17.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 210 948 EFt értékkel, 8.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47.4 %, a tárgyévben 50.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 58.5 %-át, a tárgyévben 47.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 154 810 EFt értékkel, 10.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 45.6 %-ról 96.8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 117 508 EFt értékkel, 54.9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.47, a tárgyévben 0.39 volt. A gyorsráta aránya a HHS hosszú lejáratú kötelezettségből rövid lejaratú kötelezettségbe való átsorolás miatt romlott. A tétel átsorolása nélkül a gyorsráta 0,78, ami rendkívül jó likviditási helyzetet mutat.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 5.9 %, a tárgyévben 9.2 % volt. A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.23 , a tárgyévben 0.4 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 11.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 37.9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 217 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 571 444 EFt, a tárgyévben 2 887 208 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 315 764 EFt értékkel, 12.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2 001 713 EFt, a tárgyévben 2 129 772 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 128 059 EFt értékkel, 6.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 0.7 %, a tárgyévben 30.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.2 %, a tárgyévben 7.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 98 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 72 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 44 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 229 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 5 484 EFt, a tárgyévben 5 835 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 4 631 EFt, a tárgyévben 208 598 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 203 967 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**228 445**	**424 658**
1a.	Adózás előtti eredmény +	4 631	211 544
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	4 631	211 544
2.	Elszámolt amortizáció +	164 336	173 464
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	63 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	28 425	2 384
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	51 749	33 817
8.	Passziv időbeli elhatárolások változása +	20 002	-41 919
9.	Vevőkövetelés változása +	-15 410	-21 265
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-9 099	-5 489
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-11 093	13 372
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	5 096	4 250

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-127 455**	**-89 150**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	127 455	89 597
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	447
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-41 051**	**-218 000**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	100 000	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	141 051	218 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**59 939**	**117 508**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	1 740	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**61 679**	**117 508**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	78 753	922	257	0	79 418
Szellemi termékek	15 698	0	0	0	15 698
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**94 451**	**922**	**257**	**0**	**95 116**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 730 632	28 936	0	0	4 759 568
Műszaki berendezések, gépek, járművek	323 128	20 183	2 515	0	340 796
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	456 524	27 758	721	0	483 561
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 825	7 973	0	0	11 798
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 514 109**	**84 850**	**3 236**	**0**	**5 595 723**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	24 772	2 656	252	0	27 176
Szellemi termékek	13 529	562	0	0	14 091
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**38 301**	**3 218**	**252**	**0**	**41 267**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	914 846	96 099	0	0	1 010 945
Műszaki berendezések, gépek, járművek	223 458	31 364	1 760	0	253 062
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	301 271	42 784	704	0	343 351

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 439 575**	**170 247**	**2 464**	**0**	**1 607 358**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 656	0	0	0	2 656
Szellemi termékek	562	0	0	0	562
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 218**	**0**	**0**	**0**	**3 218**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 099	0	0	0	96 099
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 364	0	0	0	31 364
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 784	0	0	0	42 784
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**170 247**	**0**	**0**	**0**	**170 247**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	428	85	0	0	513
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	**428**	**85**	**0**	**0**	**513**

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 528	103 033	0	505	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	45 941	0	0	0
Követelések összesen	**102 528**	**148 974**	**0**	**505**	**0**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak: Ź

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	684 300	684 300	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	2 526 525	2 526 525	
Eredménytartalék	-1 647 782	-1 843 151	-195 369
Lekötött tartalék	211 720	411 720	200 000
Értékelési tartalék	653 295	655 645	2 350
Adózott eredmény	4 631	208 598	203 967
Saját tőke összesen	**2 432 689**	**2 643 637**	**210 948**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Részvénykibocsátás

A részvények materializációjuk szerint dematerializált formában lettek kibocsátva.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem

kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat (kiemelve a tárgyévi kibocsátásokat):

Részvények adatai és forgalma

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	**0**	**0**	**6 843**	**100 000**
ebből: törzsrészvény	0	0	6 843	100 000
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
Bemutatóra szóló részvények	**0**	**0**	**0**	**0**

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
Részvények mindösszesen	**0**	**0**	**6 843**	**100 000**
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, az alaptőke leszállítására képzett, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját, belső elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén beruházásokra		200 000
Összesen:	**0**	**200 000**

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.05.	20 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.13.	15 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.28.	6 720
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.16.	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.18.	6 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.21.	10 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.22.	9 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.05.	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.06.	135 000
Összesen:		**211 720**

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	653 295	2 350	0	655 645
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**653 295**	**2 350**	**0**	**655 645**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összegét +30 MFt összeggel növeltük.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni, időszakosan felmerülő nagyobb összegű javításokra, helyreállításokra 33 MFt céltartalékot képeztünk.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A HHS hitel 705 MFt tőke állománya hosszú lejáratúból át lett sorolva rövid lejáratúba a következő évi visszafizetés miatt. A mérlegben a kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Nyírségvíz Zrt	16	47 979
Összesen:	-	**47 979**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFT) Biztosítékok

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel 15086 hrsz folyószámlahitel (310 MFt)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel 15086 hrsz

(Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15157/4 hrsz (900 MFtSóstó hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15181/4 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15181/5 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel

500 MFt (Keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió (310 MFt folyószámlahitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió 15088 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosíték jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Közpark 15089 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz

(210 MFt folyószámla fedezet)

500 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (310 MFt folyószámlahitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (900 MFt Sóstó beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Tófürdő 15082 hrsz. (900 MFt Hotel Sóstó beruházási hitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Víztorony 15085 hrsz (900 MFt Hotel Sóstó beruházási hitel fedezet)

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Hotel Sóstó Beruházási hitel	705 000	705 000	0
Tulajdonossal szemben fennálló középtávú	56 000	28 000	28 000
Összesen:	**761 000**	**733 000**	**28 000**

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	705 005
3. Vevőktől kapott előlegek	110 330
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	207 557
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	176 207

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a Tulajdonossal, mint kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 28 000 eFt.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Magyarüdítő Forgalmazó Zrt	5 126	3 551
ÉAK Nonprofit KFT	0	4 724
Összesen:	**5 126**	**8 275**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HHS Beruházási hitel felhalmozott kamat	100 639	100 639
Elhatárolt prémium és járulékai	3 613	4 555
Társasági szintű jutalom és járulékai	0	0
Összesen:	**104 252**	**105 194**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	5 172	4 702
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	20 517	20 204
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	206 062	202 708
TC-2003 GKM támogatás	2 531	2 459
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	1 751	1 651
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	1 885	1 788
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstr	401 968	395 168
Fejlesztési támogatás 2002.	10 099	10 023
Fejlesztési támogatás 2003.	11 719	11 048
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. proj	40 918	40 257
TOP 6.5.1-16 NY1-2017-00005 Júlia fürdő	133 745	120 016
Júlia fürdő energetikai projekt önk. hozzájár	32 269	28 957
Tófürdő projekt 2019.	159 609	146 712
Hotel Fürdőház Kisfaludy pályázat 2019.	30 607	27 444

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Svájci Lak Panzió Kisfaludy projekt	29 014	27 862
Összesen:	**1 087 866**	**1 040 999**

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 001 713	77.8	2 129 772	73.8
Aktivált saját teljesítményérték	2 683	0.1	338	0.0
Egyéb bevételek	563 315	21.9	751 285	26.0
Pénzügyi műveletek bevételei	6 416	0.2	6 151	0.2
Bevételek összesen	**2 574 127**	**100.0**	**2 887 546**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 3857 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzat gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT 834 eFt
- NYÍRVV Nonprofit Kft. 6 057 eFt
- ÉAK Nonprofit KFT 5 646 eFt
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit KFT 1 094 eFt

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	1 390 352	1 457 230
Szálláshely értékesítés	135 448	95 556
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	249 829	290 046
Ingatlan hasznosítás árbevétele	209 844	258 273
Hirdetés, reklámszervezés árbevétele	5 003	5 933
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	4 905	5 255
Egyéb szolgáltatások	6 332	17 479
Összesen:	**2 001 713**	**2 129 772**

Export árbevétel bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
ÉARFÜ Parkfürdő projekt önkorm	298 425	92 363	3 355	202 707
ÉARFÜ Parkfürdő projekt kapott	590 240	188 272	6 800	395 168
Phare 2002. működési támogatás	80 045	69 946	76	10 023
Phare 2003. működési támgoatás	47 790	36 070	670	11 050
SZTP-2003 Tófürdő gyermekmedence	4 798	3 046	99	1 653
TC-2003 GKM támogatás	10 594	8 064	72	2 458

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
SZTP-2004 parkfürdő gyermekmedence	5 000	3 115	97	1 788
Fürdőház 2001. Felújítási program	27 240	6 722	312	20 206
ÉAOP Fürdőház hotel felújítás	61 110	20 193	661	40 256
TOP Júlia fürdő projekt 2018.	188 997	55 251	13 730	120 016
Top Júli fürdő önkormányzati hozzájárulás	45 600	13 331	3 312	28 957
Top Tófürdő felújítás projekt 2019	220 770	61 161	12 897	146 712
Hotel Fürdőház felújítás Kisfaludy	41 083	10 477	3 162	27 442
Svájci Lak Panzió felújítás Kisfalud	33 408	4 394	1 152	27 862
Összesen:	**1 655 100**	**572 405**	**46 395**	**1 036 298**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Az ÉAOP-2.1.1/A-2f-2009-004. kódszámú

"A XXI. századi fürdőkultúra megteremtése a nyíregyháza-sóstói hagyomány alapjain - a Parkfürdő rekonstrukciója és bővítése" elnevezésű közbeszerzési projekt keretében a rekonstrukcióval kapcsolatos bevételek-kiadások elkülönített főkönyvi számlákon vannak nyilvántartva. A projekt teljes bekerülési költsége 1.189.758.000 Ft, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Közhasznú Nonprofit KFT támogatás, 25% NYMJV önkormányzat önerő, 25% Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. önerő. A projekt kezdése 2010.01.04. zárása 2012.03.31.

Az ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014. kódszámú a "Fürdőház Panzió fejlesztése" 2013. évi projektünk, melynek keretében a Fürdőház egy 3*-os besorolású Hotellé alakult. A felújítással kapcsolatos bevételek-kiadások számláit elkülönítetten tartjuk nyilván. A projekt teljes bekerülési költsége 141 182 eFt, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Nonprofit KFT támogatás, 50% önerő. A projekt kezdése 2013.01.16. zárása 2013.12.31.

A TOP 6.5.1-16-NY1-2017-00005. Júlia fürdő energetikai korszerűsítése 2018. évben kapott támogatási odaítélt összege 188 664 eFT. A projekt támogatási intenzitása 100%. A projekt teljes bekerülési költsége 260 535 eFt. A projekt megvalósítás kezdése 2017.12.01, projekt zárása 2018.11.30.

TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00003.számú Tófürdő fejlesztése, újítása projekt keretében 220 770 eFt odaítélt támogatást nyertünk. A projekt támogatási intenzitása 99%. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2018.01.01., fizikai befejezése 2019.06.15.

Kisfaludy projekt keretében 41 MFt támogatási összeggel mintegy 63 MFt bekerülési értékben a Fürdőház Hotel egységünkben végeztünk újításokat. Ide tartozott az épület

klimatikus rendszerének újraszervezése, kamerarendszer bővítése, gázkazánok cseréje, fürdőtér-szauna felújítása, valamint újításként a parkolóban egy elektromos töltőpont kiépítése is megvalósult.

Szintén Kisfaludy projekt keretében 33 MFt támogatási összeggel 90,7 MFt bekerülési értékben a Svájci Lak Panzió egységünkben végeztünk felújítást. Kamerarendszer bővítése, berendezési tárgyak, gázkazán cseréje, elektromos töltőoszlop, akadálymentes szoba, épület belső felújítás.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Fenntartási Hozzájárulás	161 047
Likviditást javító támogatás	522 000

Üzletág értékesítés bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Fenntartási hozzájárulás	161 047
Likviditást javító támogatás	522 000

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 271 210	49.5	1 205 426	45.1
Személyi jellegű ráfordítások	859 972	33.5	909 484	34.0
Értékcsökkenési leírás	164 336	6.4	173 464	6.5
Egyéb ráfordítások	165 728	6.4	252 605	9.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	108 250	4.2	135 023	5.0
Ráfordítások összesen	**2 569 496**	**100.0**	**2 676 002**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	634 281
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 481
07. Egyéb szolgáltatások értéke	30 248
08. Eladott áruk beszerzési értéke	37 009
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 407

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 271 210	55.3	1 205 426	52.7
Személyi jellegű ráfordítások	859 972	37.5	909 484	39.7
Értékcsökkenési leírás	164 336	7.2	173 464	7.6
Költségnemek összesen	**2 295 518**	**100.0**	**2 288 374**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Javítás, karbantartás igénybe vett szolgáltatás	96 091	104 817
Diákfoglalkoztatás költsége	121 993	113 898
Őrzés-védelem, pénzszállítás	29 819	18 900
Csatornahasználati díj	39 842	21 766
Reklám, propaganda költsége	30 565	38 660
Összesen	**318 310**	**298 041**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	87 872
Adók, illetékek, hozzájárulások	196 697

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	87 872

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Áthozott veszteségből az adóévben felhasznált összeg	32 967
Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	200 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	187 529
Összesen:	420 496

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	30 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	173 464
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	777
Elengedett, nem magánszemély kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kivezetett értéke	631
Selejtezett tárgyi eszköz megfelelő dokumentáció hiányában	2 124
Bírságok, más Air. Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	1 466
Összesen:	208 462

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő

összegek közül az átmeneti jellegű tételek, és azok jövőbeni hatása az alábbi:

Adóalap csökkentő tételként 200 MFt fejlesztési tartalékot képzünk, melyet az elkövetkező évek beruházására kívánunk fordítani. Ebből megvalósuló beszerzések, beruházások, fejlesztések értékcsökkenése a jövőben adóalap csökkentő tételként nem lesznek elszámolhatók.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerüsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A társaság döntése szerint az eredménytartalékból 200 MFt Fejlesztései tartalék címen lekötött tartalékot képeztünk jövőbeni fejlesztések megvalósítására. A tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	8 692	4 031	12 723
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	**8 692**	**7 751**	**16 443**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1 270 eFt

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	34	32
Fizikai	133	112
Összesen:	**167**	**144**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	207 338	239 815
Fizikai foglalkozásúak	472 163	479 996
Összesen:	**679 501**	**719 811**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafeteria juttatás	25 897
Összesen:	**25 897**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	81 008
Rehabilitációs hozzájárulás	15 034
Egyéb személyhez kötődő adók	4 946
Összesen	**100 988**

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	21	44
Összesen:	**21**	**44**

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
5	2023.05.30	2023.04.29	2023.06.16	409865VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	18 643 235	14 745 550	115	2023.06.16
6	2023.05.30	2023.05.30	2023.06.16	409866VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	17 761 316	14 053 426	115	2023.06.16
7	2023.05.30	2023.04.01	2023.06.16	409864VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	20 139 502	15 900 437	115	2023.06.16
27	2023.06.03	2023.06.16	2023.06.16	120763880452	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 574 993	4 389 758	115	2023.06.16
40	2023.06.09	2023.06.17	2023.06.17	KS23/00533	Keleti Szomszédok Közérdekű Nyugdíjas Szövetkezet	Diákfoglalkoztatás	3 166 384,00	2 493 216,00	116	2023.06.19
55	2023.05.31	2023.06.22	2023.06.22	10006045 202305	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 083 564,00	2 428 003,00	119	2023.06.22
8	2023.06.11	2023.06.26	2023.06.26	437438VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	18 209 117	14 461 545	121	2023.06.26
9	2023.05.23	2023.06.27	2023.06.27	101122152137	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	12 420 515	9 779 933	122	2023.06.27
10	2023.06.13	2023.06.28	2023.06.28	508866VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	21 404 047	17 107 094	123	2023.06.28
24	2023.06.13	2023.06.02	2023.07.03	GA2023/00049	G.T.L. Acél Kft	Üzemi gép, ber. felszerelés	5 619 750	4 425 000	126	2023.07.03
18	2023.06.13	2023.07.13	2023.07.13	MD23/01657	MELÓ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	10 655 990	8 390 543	134	2023.07.13
39	2023.07.04	2023.07.18	2023.07.18	EAST 2019-60	East System Kft	Őrzés-védelem, pénzszáll	4 759 008,00	3 747 250,00	137	2023.07.18
28	2023.07.04	2023.07.18	2023.07.18	120714229636	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	7 361 583	5 796 521	141	2023.07.24
11	2023.06.20	2023.07.25	2023.07.25	101122393755	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	6 787 231	5 344 276	142	2023.07.25
12	2023.07.11	2023.07.26	2023.07.26	572613VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	27 146 014	21 626 094	143	2023.07.26
43	2023.06.30	2023.08.01	2023.08.01	10007267	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 302 241,00	2 600 190,00	147	2023.08.01
19	2023.07.10	2023.08.09	2023.08.09	MD23/02098	MELÓ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	28 411 226	22 371 044	153	2023.08.09
22	2023.08.04	2023.08.19	2023.08.19	EAST 2019-62	East System, Kft	Őrzés-védelem, pénzszáll	6 169 184	4 857 625	160	2023.08.18
29	2023.08.03	2023.08.17	2023.08.17	120744040424	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	8 775 145	6 909 563	160	2023.08.18
46	2023.08.04	2023.07.31	2023.08.19	P1PL 2023 16	Apropolo.com Kft	Audio-vizuális reklám szolgáltatás	3 175 000,00	2 500 000,00	161	2023.08.21
36	2023.08.06	2023.07.31	2023.08.21	633839VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Elektromos Energia	2 158 109,00	1 705 639,00	162	2023.08.22

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivonat/ pt.blz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
59	2023.07.18	2023.08.22	2023.08.22	101122586523	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	2 789 739,00	2 196 645,00	162	2023.08.22
13	2023.08.09	2023.08.24	2023.08.24	672953VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	34 183 362	27 261 110	164	2023.08.24
47	2023.08.10	2023.08.06	2023.08.21	DREA 2020-45	Kecskés Andrea EV - Tisza Event Rendezvényszervező	Serfesz szervezése	3 810 000,00	3 000 000,00	166	2023.08.28
45	2023.07.31	2023.09.01	2023.09.01	06236-202307	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 820 972,00	3 008 640,00	170	2023.09.01
56	2023.07.31	2023.09.01	2023.09.01	06235-202307	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 028 123,00	2 384 348,00	170	2023.09.01
20	2023.08.14	2023.09.13	2023.09.13	MD23/02803	MELÓ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	38 011 187	29 930 069	178	2023.09.13
30	2023.09.02	2023.09.15	2023.09.15	1205455/5224	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	8 739 216	6 881 584	180	2023.09.15
23	2023.09.04	2023.09.19	2023.09.19	EAST 2019-64	East System, Kft	Őrzés-védelem, pénzszáll	6 555 581	5 161 875	182	2023.09.19
42	2023.08.31	2023.09.22	2023.09.22	06321 202308	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	4 395 629,00	3 461 125,00	185	2023.09.22
58	2023.08.31	2023.09.22	2023.09.22	06320-202308	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	2 805 833,00	2 209 317,00	185	2023.09.22
14	2023.09.10	2023.09.25	2023.09.25	738532VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	34 870 795	27 758 812	186	2023.09.25
61	2023.08.21	2023.09.25	2023.09.25	101122865900	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	2 182 757,00	1 718 709,00	186	2023.09.25
21	2023.09.07	2023.10.07	2023.10.07	MD23/03249	MELÓ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	33 348 755	26 258 862	195	2023.10.06
31	2023.10.02	2023.10.16	2023.10.16	1206351/23487	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 480 644	4 315 468	202	2023.10.17
50	2023.09.30	2023.10.24	2023.10.24	06297 202309	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 684 853,00	2 901 459,00	206	2023.10.24
15	2023.10.09	2023.10.25	2023.10.25	818703VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	23 216 217	18 477 551	207	2023.10.25
54	2023.09.21	2023.10.26	2023.10.26	101123060069	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Gázdíj	2 091 615,00	1 646 941,00	208	2023.10.26
	2023.10.04	2023.10.18	2023.10.18	622804780	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt	Szemétszállítás	1 978 302,00	1 557 717,00	208	2023.10.26
60	2023.10.04	2023.10.03	2023.11.03	AX2023/1431	Axing Kft	Fürdőtechnológia karbantartás	2 333 244,00	1 837 200,00	214	2023.11.06
25	2023.10.11	2023.11.10	2023.11.10	MD23/03784	MELÓ-DIÁK Alföld Iskolaszövetkezet	Diákfoglalkoztatás	5 469 929	4 307 030	218	2023.11.10
51	2023.10.31	2023.11.22	2023.11.22	06239-202310	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 484 633,00	2 743 019,00	226	2023.11.22

598

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl. irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
16	2023.11.09	2023.11.24	2023.11.24	941346VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	18 815 056	14 907 187	230	2023.11.28
35	2023.11.09	2023.11.24	2023.11.24	941346VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	18 815 056.00	14 907 187,00	230	2023.11.28
57	2023.12.01	2023.12.01	2023.12.11	BOESA0096661	Márkus Attila Tibor EV	Festés és csempe burkolat javítás	3 010 103,00	2 370 160,00	242	2023.12.14
49	2023.12.15	2023.12.11	2023.12.19	ALT 2023-227	Altamira KFT	Audio-vizuális reklám szolgáltatás	3 746 500.00	2 950 000,00	245	2023.12.19
32	2023.12.02	2023.12.21	2023.12.21	201000000201	OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt	Elektromos energia	5 920 580	4 661 874	247	2023.12.21
52	2023.12.22	2023.11.30	2023.11.22	10006275-202311	Nyírségvíz Zrt	Vízdíj	3 136 532,00	2 469 710,00	248	2023.12.22
17	2023.12.10	2023.12.27	2023.12.27	88VE1823	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	Elektromos energia	19 474 711	15 436 300	249	2023.12.27
							663 219 048	**525 203 020**		
Ebből a támogatás terhére elszámolandó kiadások összesen								**522 000 000**		

Kelt: Nyíregyháza, 2024. április 22.

Támogatott képviselője

599

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2023. évi beszámoló

Nyíregyháza, 2024. április 22.

Gajdós László
igazgató

600

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 2
A mérlegtételek alakulása 3
Eszközök 3
Források 3
A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása 4
Az üzleti terv teljesítése 4
A bevételek alakulása 5
Bevételek részletesen 6
A költségek alakulása 8
Költségek részletesen 10
Az eredményterv teljesítése 10
Beruházások részletesen 21
Foglalkoztatás 23

Mellékletek:

Éves beszámoló mérlege – „A"

Éves beszámoló eredménykimutatása

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Közhasznúsági melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

601

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2023-as év beszámolóját így, a gazdasági év elmúltával, örömmel írom, noha meglehetősen bizonytalanul kezdtük az évet.

A Nyíregyházi Állatpark, mint turisztikai attrakció, igen érzékeny a különféle piaci hatásokra és 2023-ban a mi tapasztalatunk szerint, a magyar emberek visszafogták költéseiket és a turizmus másodlagos vagy harmadlagos fontosságúvá vált egy család életében.

A Nyíregyházi Állatparknak szerencséje, ill. az itt dolgozók tudatos munkájának és építkezésének köszönhető, hogy nemzetközi szinten is ismertek vagyunk, ezért amíg a magyar vendégek száma érezhetően csökkent, elsősorban a román vendégek, ill. a Szlovákiából hozzánk látogatók száma jelentősen nőtt. Így összességében sikerült 2023-ban is több mint 500 ezer vendéget fogadni a Parknak, ezzel biztosítva a stabil gazdálkodást. A 2023-as év azért is különleges volt, mert a 35 hektáros terület két végében is nagy beruházás zajlott, ami egyrészt lezárásokhoz vezetett, másrészt megnehezítette a látogatók dolgát. Sikeresnek ítéljük, hogy a beruházások zavartalanul haladtak előre, és 10%-nál több látogatót nem veszítettünk az előző évhez képest.

A tavasszal végrehajtott áremelés biztosította azt, hogy az árbevételünk nőtt. A több, mint 2,4 mrd árbevétel 15%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A szállodák esetében ugyanezt a tendenciát látjuk. Nagyon meg kellett küzdeni a vendégekért a nyári szezonon kívül, de mindhárom szálloda sikerrel teljesítette az évet. Összességében a szálloda ágazatunk is nyereséggel zárt.

Az év második felétől energiáink nagy részét már a Jégkorszak Interaktív Állatbemutatóval kapcsolatos munkák kötötték le, hiszen a részműszaki átadás után rendelkezésünkre bocsátott épületrészt megkezdtük állatok fogadására átalakítani. Megjöttek az első állatok, így már tavaly nyáron újra tudtunk pingvineket is bemutatni.

Összességében tehát mondhatni, hogy egy átlagos év volt a 2023-as, amit a körülményekhez képest sikerült jól teljesítenünk és aminek fő feladata az volt, hogy előkészítse a 2024-es évet, mely az Állatpark számára korszakos jelentőségű lesz.

6/02

A mérlegtételek alakulása

Eszközök

A befektetett eszközökön belül, az immateriális javaknál kisebb növekedés figyelhető meg. A befektetett pénzügyi eszközök értéke továbbra is változatlan maradt. Több más eszköz mellett beszerzésre került egy tehergépkocsi, egy személygépkocsi, azonban a magas 2023. évi amortizációs érték és az év végén történt selejtezés miatt nem látszódik a tárgyi eszköz mérlegsoron nagyobb növekedés. A beruházások, felújításokon az állatorvosi rendelő tervezési költsége, valamint az ez évben befejezésre kerülő Jégkorszak megnyitásával kapcsolatos beruházási költségek, valamint a 2024. februárjában elkészült saját rezsis beruházás, a flamingóház értéke szerepel.

Forgóeszközök értékét tekintve az előző évhez képest növekedés történt. A követelések értékének nagy volumenű változásának oka az előző évhez képest, hogy a bérlőkkel a 2023 évi áram- és gázdíjak utólag 2024-ben kerültek kiszámlázásra, így ezen tételek kiegyenlítése is 2024-ban valósul majd meg. Nagyobb összegű a pénzeszköz értéke év végén, a követelések összege is, viszont a készletek értéke közel hasonló az előző évihez képest.

Az aktív időbeli elhatárolások 716 eFt-al csökkent, mely a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából adódik.

Források

A saját tőke a 2023. évi adózott eredménynek (nyereség) köszönhetően 1 445 625 eFt-ra nőtt.

A kötelezettségek értéke összességében nőtt az előző évhez képest 17 820 eFt-al. A hosszú lejáratú hitelek között mindkét évben a vagyonkezelt eszközhöz kapcsolódó kötelezettség szerepel azonos értéken.

Ebben az évben a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból jelentős mértékben, 8 690 eFt-al nőtt az előző évihez képest, ami az év végi magas összegű rezsiszámlákkal, valamint a 2024-ben megnyíló Jégkorszakkal kapcsolatos beszerzésekkel indokolható.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegértéke minimális értékben nőtt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség jelentősebb tételei a 2023. decemberi munkabér és hozzá kapcsolódó adó és járulékfizetési kötelezettségek, iparűzési adó, valamint a közbeszerzésekhez kapcsolódóan a partnerek által fizetett ajánlati biztosítékok visszafizetési kötelezettsége.

A passzív időbeli elhatárolások 58 740 eFt-tal nőtt, melyben jelentős tétel a 2023. évben megvásárolt, de 2023. évben még fel nem használt belépőjegyek értéke. Halasztott bevételként a korábban támogatásból megvalósított, üzembe helyezett beruházások után elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldottuk a fejlesztési célra kapott elhatárolt támogatások összegét.

Összességében a mérlegfőösszeg 177 958 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök hasznosítása a két fél között korábban született vagyonkezelési- és közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően valósult meg, az eszközöket az Állatpark a szerződésekben meghatározott célok érdekében használta. A vagyonkezelt eszközök jelenlegi állapotáról, azok adatairól a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében, illetve egy külön, a vagyonkezelésbe adó részére készített jelentésben számoltunk be.

Az üzleti terv teljesítése

Összességében elmondható, hogy a társaság eredménye az óvatos tervezéshez képest rendkívüli módon jól alakult.

Az árbevétel a 2023. évre tervezettet közel 7 %-al meghaladja. Az egyéb bevételek összege elmarad az üzleti tervben szereplő összegtől. Több tervezett támogatással számoltunk, óvatosan mertünk tervezni a 2021-2022. évben fennálló járványhelyzet miatt.

Az eredetileg tervezetthez képest 5 %-kal csökkentek a kiadások: ebből az anyagköltségek 21 %-kal, az igénybe vett szolgáltatások 4 %-kal, a személyi jellegű kifizetések 3 %-kal csökkentek az üzleti tervhez képest.

Az üzleti tervben szereplő 4 940 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 102 661 eFt-ot értünk el.

Az üzleti tervben foglaltak teljesülését a bevétel, illetve költség táblában mutatjuk be Állatpark – szállodai ágazat bontásban, illetve ezt követően a bevételeket, és költségnemeket egyenként is elemezzük.

60h

A bevételek alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2023. évi terv (eFt)			2023. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2023. tény / 2023. terv %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**1 474 369**	**785 121**	**2 259 490**	**1 648 957**	**768 996**	**2 417 953**	**107%**
Jegybevétel	1 391 869	0	1 391 869	1 551 805	0	1 551 805	111%
Bérleti díj	57 500	7 500	65 000	61 956	4 369	66 325	102%
Szálloda bevétel	0	777 621	777 621	0	764 627	764 627	98%
Egyéb árbevétel	25 000	0	25 000	35 196	0	35 196	141%
Export értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**	**3 620**	**0**	**3 620**	**n.a.**
Egyéb bevételek	**474 600**	**0**	**474 600**	**270 188**	**0**	**270 188**	**57%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**200**	**0**	**200**	**536**	**0**	**536**	**268%**
Bevételek összesen	**1 949 169**	**785 121**	**2 734 290**	**1 923 300**	**768 996**	**2 692 297**	**98%**

Bevételek részletesen

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Jegybevétel	1 391 869	1 551 805	111,49%

Az üzleti terv készítésekor 450 ezer fős látogatószámmal és ezzel arányos jegyárbevétellel kalkuláltunk. 2023. júliusában végrehajtottunk egy jelentős jegyáremelést. A látogatószám is a tervezett 450 ezer fő helyett 505 ezer fő lett.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Bérleti díj	65 000	66 325	102,04%

A bérleti díjaink bevétele a szezonhoz igazodik: bérleti szerződéseink az előző években zömében a március 15-étől szeptember 30-ig tartó időszakra szóltak. Mivel a bérleti díjak jól tervezhetőek, a terv és a tény között nincs jelentős eltérés.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Szálloda bevétel	777 621	764 627	98,33%

Jól teljesítettek szállodáink 2023-ban, gyakorlatilag az év elején tervezett bevételt hozták.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Egyéb árbevétel	25 000	35 196	140,78%

Az egyéb árbevételek között kerülnek kimutatásra a várható reklám-, a bérelhető kiskocsik, a jutalékokból származó és egyéb ki nem emelt bevételek, illetve a bérlők felé továbbszámlázott közüzemi díjak. A teljesítés meghaladja mind a tervet, mind az előző időszakot, elsősorban a magas összegű továbbszámlázott rezsidíjak miatt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Export értékesítés nettó árbevétele	0	3 620	n.a.

Külföldre kihelyezett állatokhoz kapcsolódó járulékos bevételeket mutatjuk ki ezen a soron.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Egyéb bevételek	474 600	270 188	56,93%

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 2023-as évben a központi költségvetésből az Önkormányzaton keresztül 92 872 eFt bérfejlesztési támogatást, és az Önkormányzattól 140 000 eFt működési támogatást kaptunk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Pénzügyi műveletek bevételei	200	536	268,22%

Ezen soron a pénzintézetektől kapott kamatokat és a devizás műveletek árfolyamnyereségének összegét mutatjuk ki. Nem jelentős tétel.

607

A költségek alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2023. évi terv (eFt)			2023. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2023. tény / 2023. terv %
Takarmányok	110 000	0	110 000	118 883	0	118 883	108%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	14 500	0	14 500	18 102	0	18 102	125%
Állattartás egyéb költségei	14 500	0	14 500	8 020	0	8 020	55%
Munka- és védőruha	12 400	2 250	14 650	12 631	465	13 096	89%
Szerszámok	500	0	500	693	0	693	139%
Berendezések, felszerelések	10 206	2 794	13 000	8 247	7 287	15 534	119%
Állatbeszerzés	5 000	0	5 000	8 776	0	8 776	176%
Irodaszer	1978,004	1 022	3 000	2228,08	884	3 112	104%
Növény, növényvédelem	2 727	273	3 000	3 354	374	3 728	124%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	17 000	0	17 000	13 642	0	13 642	80%
Áramdíj	354 841	80 159	435 000	234 662	38 563	273 224	63%
Gázdíj	119 000	53 000	172 000	124 237	8 470	132 708	77%
Víz- és csatornadíj	22 660	4 340	27 000	16 811	2 918	19 730	73%
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	3 730	3 730	0	4 258	4 258	114%
Karbantartási anyag	28 801	7 199	36 000	41 115	1 121	42 236	117%
Tisztítószer	6 585	5 415	12 000	14 945	6 528	21 472	179%
Védőital	2 000	0	2 000	1 263	0	1 263	63%
Egyéb anyagköltség	3 456	544	4 000	1 804	419	2 223	56%
Anyagköltség összesen	**726 154**	**160 725**	**886 880**	**629 413**	**71 286**	**700 699**	**79%**
Szállítási, rakodási költség	5 000	0	5 000	575	0	575	12%
Bérleti díjak	5 847	24 153	30 000	6 844	27 434	34 278	114%
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	46 166	13 834	60 000	38 469	9 182	47 651	79%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	24 736	3 264	28 000	27 883	0	27 883	100%
Oktatási, továbbképzési költségek	4 958	542	5 500	4 493	0	4 493	82%
Utazási- és kiküldetési költségek	5 500	0	5 500	11 956	0	11 956	217%
Tagdíj	7 401	99	7 500	5 461	95	5 556	74%
Postai-, távközlési költségek	5 323	5 477	10 800	4 578	5 428	10 007	93%
- ebből postaköltség	*800*	0	*800*	*1 085*	0	*1 085*	*136%*
- ebből telefon, internet költség	*4 028*	2 471	*6 500*	*3 343*	3 020	*6 363*	*98%*
- ebből tv előfizetés	*494*	3 006	*3 500*	*150*	2 409	*2 558*	*73%*
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	392	8	400	426	18	444	111%
Tűz- és munkavédelem	3 361	139	3 500	2 516	211	2 726	78%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	34 016	25 985	60 000	27 489	29 330	56 819	95%
Szakértői díjak	23 821	5 679	29 500	23 510	2 156	25 666	87%
- ebből könyvvizsgálat	*1 200*	0	*1 200*	*1 200*	0	*1 200*	*100%*
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	*5 000*	0	*5 000*	*3 800*	0	*3 800*	*76%*
- ebből web-es szolgáltatások	*2 121*	5 679	*7 800*	*4 082*	2 156	*6 239*	*80%*
- ebből fotó-, videokészítés	*6 500*	0	*6 500*	*4 750*	0	*4 750*	*73%*
- ebből egyéb szakértői díj	*9 000*	0	*9 000*	*9 677*	0	*9 677*	*108%*

adatok eFt

Megnevezés	2023. évi terv (eFt)			2023. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2023. tény / 2023. terv %
Rendezvényszervezés költség	446	54	500	120	0	120	24%
Zoológiai szolgáltatások	15 000	0	15 000	12 060	0	12 060	80%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 989	23 510	29 499	6 596	24 885	31 481	107%
- ebből mosoda	*0*	20 000	*20 000*	*0*	23 604	*23 604*	*118%*
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	*3 156*	1 344	*4 500*	*4 235*	616	*4 851*	*108%*
- ebből kártevőirtás	*2 833*	2 167	*5 000*	*2 361*	665	*3 026*	*61%*
Kereskedői jutalék	24 538	48 961	73 499	32 477	44 544	77 021	105%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	14 701	1 299	16 000	15 418	2 944	18 361	115%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 266	2 734	8 000	3 934	1 628	5 562	70%
Igénybevett szolgáltatások összesen	**232 461**	**155 737**	**388 200**	**224 803**	**147 856**	**372 659**	**96%**
Hatósági díjak, bankköltség	10 880	6 120	17 000	16 113	0	16 113	95%
Biztosítási díjak	8 320	4 680	13 000	12 434	0	12 434	96%
Egyéb szolgáltatások összesen	**19 200**	**10 800**	**30 000**	**28 547**	**0**	**28 547**	**95%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**4 870**	**1 400**	**6 270**	**0**	**3 515**	**3 515**	**56%**
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	**230**	**259 769**	**260 000**	**371**	**267 103**	**267 474**	**103%**
Anyagjellegű költségek összesen	***982 919***	***588 431***	***1 571 350***	***883 134***	***489 760***	***1 372 893***	***87%***
Bérköltségek	720 896	139 104	860 000	746 555	147 487	894 042	104%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	31 282	3 717	35 000	35 682	2 572	38 254	109%
Bérjárulékok	95 086	16 915	112 000	93 197	16 506	109 703	98%
Személyi jellegű kifizetések összesen	**847 264**	**159 736**	**1 007 000**	**875 434**	**166 564**	**1 041 998**	**103%**
Értékcsökkenési leírás	**78 000**	**12 000**	**90 000**	**75 319**	**21 456**	**96 776**	**108%**
Aktivált saját teljesítmény értéke	**0**	**0**	**0**	**-3 514**	**0**	**-3 514**	
Egyéb ráfordítások	**35 829**	**24 170**	**60 000**	**53 012**	**27 324**	**80 336**	**134%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**1 000**	**0**	**1 000**	**1 147**	**0**	**1 147**	**115%**
Költségek mindösszesen	**1 945 012**	**784 337**	**2 729 348**	**1 888 046**	**705 104**	**2 589 635**	**95%**
Adózás előtti eredmény	**4 157**	**783**	**4 940**	**35 254**	**63 891**	**102 661**	

Költségek részletesen

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Takarmányok	110 000	118 883	108,08%

A takarmányfelhasználás költsége a tervezetthez képest 10% alatti túllépést mutat, hiszen már a tervezésnél számoltunk az emelkedő árakkal és a megnövekedett várható mennyiséggel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	14 500	18 102	124,84%

Ezen a soron kerülnek kimutatásra az állattartáshoz kapcsolódó gyógyszerek, vakcinák, gyógyászati segédeszközök, vitaminok és táplálékkiegészítők költségei. A megemelkedett költséget néhány váratlanul szükségessé vált kezelés indokolja.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Állattartás egyéb költségei	14 500	8 020	55,31%

Állattartáshoz kapcsolódó egyéb költségek, jellemzően só ("tengervizes" akváriumokhoz, medencékhez) és szalma. A tervhez képest jelentős megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Munka- és védőruha	14 650	13 096	89,39%

Ezen soron szerepeltetjük az állatparki dolgozók védőruháit és a szállodai dolgozók formaruháit. A tételen 10% körüli megtakarítás látható.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Szerszámok	500	693	138,55%

Karbantartók, állatgondozók éven belül elhasználódó szerszámai. Az elhasználódó szerszámok pótlása, valamint a Jégkorszak későbbi karbantartásához beszerzett eszközök miatt magasabb a teljesítés.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Berendezések, felszerelések	13 000	15 534	119,49%

Éven belül elhasználódó műszaki berendezések gépek, egyéb berendezések, felszerelések költségei. A teljesítés a tervhez képest magasabb, hiszen már most vásároltunk eszközöket a Jégkorszak projekthez.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Állatbeszerzés	5 000	8 776	175,52%

Éven belüli állatkerti állatok beszerzésének költsége, a magas teljesítést az indokolja, hogy folyamatosan érkeznek állatok a Jégkorszak bemutatóba.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Irodaszer	3 000	3 112	103,73%

A papír-írószer, irodai felszerelések költségei. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Növény, növényvédelem	3 000	3 728	124,28%

Csemetefák, cserjék, virághagyma, vetőmag, virágföld, növényvédőszer költsége. A tétel túlteljesítést mutat.

611

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	17 000	13 642	80,25%

A járművek, munkagépek, berendezések üzemanyagfelhasználását tartalmazza a sor. A költség tekintetében megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Áramdíj	435 000	273 224	62,81%

A fogyasztás visszafogásával sikerült a tervhez képest megtakarítást elérnünk, ami annak köszönhető, hogy az árat sikerült jó időpontban fixálnunk, illetve odafigyeltünk a fogyasztásra is.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Gázdíj	172 000	132 708	77,16%

A gázhoz hasonlóan az áramnál is a fogyasztás optimalizálása és az ár fixálása miatt sikerült jelentős megtakarítást elérnünk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Víz- és csatornadíj	27 000	19 730	73,07%

A víz- és csatornadíjak esetében sikerült megtakarítást elérnünk.

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi tény	2022. tény / 2022. terv %
Vendéglátás anyagbeszerzés	3 730	4 258	114,15%

A vendéglátást mindhárom szállodánk esetén külső szolgáltató biztosítja, 2023-ben csak a vendégek részére történő bekészítések jelentették ezt a költséget, ez a szolgáltatás egyre népszerűbb a vendégek körében.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Karbantartási anyag	36 000	42 236	117,32%

Az állattartó épületek, építmények, valamint a szállodák karbantartási munkáit tartalmazza ez a sor. A teljesítés túllépést mutat néhány váratlan, de fontos karbantartási munka miatt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Tisztítószer	12 000	21 472	178,93%

A magasabb költséget az infláció indokolja, valamint az, hogy miután korábban megtörtént szállodáink besorolása, magasabb minőségű tisztítószereket használunk – ezt egyébként vendégeink is elvárják.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Védőital	2 000	1 263	63,14%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Egyéb anyagköltség	4 000	2 223	55,58%

Az egyéb, máshová nem sorolható anyagköltségeket tartalmazza a sor. A tétel jelentős megtakarítást mutat, mert a tervezett beszerzések egy része elmaradt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Szállítási, rakodási költség	5 000	575	11,51%

Állatszállítások külső szolgáltató által végzett fuvarköltségeit mutatjuk ki ezen a soron. A tervhez képest a teljesítés jelentős megtakarítást mutat, a tervezett állatszállítások nagyobb része 2024-re húzódik.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Bérleti díjak	30 000	34 278	114,26%

Az Állatpark által fizetett bérleti díjak nagy részét az Önkormányzattól bérelt létesítmények (Pangea, Dzsungel, Ózoon Hotel, ill. a Látogatócentrum, Indiaház, Andok világa) bérleti díjai teszik ki.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	60 000	47 651	79,42%

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.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Hirdetés, reklám-propaganda költség	28 000	27 883	99,58%

A teljesítés arányos.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Oktatási, továbbképzési költségek	5 500	4 493	81,69%

Kollégáink folyamatosan szakmai képzéseken, konferenciákon vesznek részt, hogy naprakész tudással rendelkezzenek speciális szakterületükön. A tervezetthez képest kevesebb továbbképzésen vettünk részt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Utazási- és kiküldetési költségek	5 500	11 956	217,38%

614

Belföldi és külföldi utazáshoz, kiküldetéshez kapcsolódó költségek: autópálya díj, parkolási díj, repülőjegy, vonatjegy, transzfer szolgáltatás, szállásdíj stb. költsége. A külföldi konferenciákon való személyes részvétel utazási költségei indokolják a magas értéket.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Tagdíj	7 500	5 556	74,08%

Számos hazai és nemzetközi szervezetnek vagyunk tagjai (pl. EAZA, WAZA, EUAC, MÁSZ, MVÁÁT, MABOSZ, MSZÉSZ), ezek éves tagdíja szerepel ezen a soron.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Postai-, távközlési költségek	10 800	10 007	92,66%
- ebből postaköltség	800	1 085	135,68%
- ebből telefon, internet költség	6 500	6 363	97,90%
- ebből tv előfizetés	3 500	2 558	73,09%

Az Állatpark és a szállodák kommunikációs költségeit (telefon, internet), illetve elsősorban a szállodai szobákban lévő TV-k előfizetési díjait tartalmazza ez a sor. A teljesítés összességében csekély megtakarítást mutat.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	400	444	110,91%

Hazai és külföldi szakirodalom beszerzése, a szállodai vendégek számára biztosított napilapok, folyóiratok előfizetési díja. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Tűz- és munkavédelem	3 500	2 726	77,90%

A tűz, munka- és balesetvédelmi elvárásoknak és jogszabályoknak való teljeskörű megfelelés és dolgozóink biztonsága érdekében külső szolgáltatók segítik munkánkat, ennek költsége szerepel itt.

615

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	60 000	56 819	94,70%

Külső szolgáltató által végzett vagyonvédelemi szolgáltatás költsége. A teljesítés minimális eltérést mutat a tervhez képest.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Recepciós szolgálat	0	0	n.a.

A recepciós szolgálat 2022-ben megszűnt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Szakértői díjak	29 500	25 666	87,00%
- ebből könyvvizsgálat	1 200	1 200	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	5 000	3 800	76,00%
- ebből web-es szolgáltatások	7 800	6 239	79,98%
- ebből fotó-, videokészítés	6 500	4 750	73,08%
- ebből egyéb szakértői díj	9 000	9 677	107,53%

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 díját, illetve egyéb ki nem emelt szakértői díjakat. A teljesítés összességében alacsonyabb a tervezetnél.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Rendezvényszervezés költség	500	120	24,00%

Konferenciákhoz, rendezvényekhez kapcsolódó zenei szolgáltatások, 2023-ban a Mikulásnap előadói költsége jelenik meg ezen a soron.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Zoológiai szolgáltatások	15 000	12 060	80,40%

Nehezen tervezhető költség, a zoológiai szolgáltatások sor tartalmazza az egészségügyi szolgáltatás (vizsgálati díj, röntgen, labor stb.), zoológiai szakértői díj, körmölés, patkolás, nyírás stb. költségét. A tervhez képest megtakarítást mutat.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	29 499	31 481	106,72%
- ebből mosoda	20 000	23 604	118,02%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	4 500	4 851	107,80%
- ebből kártevőirtás	5 000	3 026	60,53%

A mosoda, hulladékszállítás, kártevőirtás költségei. Külső szolgáltatók végzik, a villamos energia áremelkedése miatt jelentősen emelkedett a mosodai szolgáltatás díja, valamint emelkedtek a hulladékszállítás díjai, így ennek értéke a tervhez képest nagyobb emelkedést mutat.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Kereskedői jutalék	73 499	77 021	104,79%

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 teljesítés arányos.

617

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	16 000	18 361	114,76%

Diák-, nyugdíjas szövetkezeten keresztül elsősorban szezonban foglalkoztatott munkaerő díja. 2023-ban a beléptetéshez, jegyellenőrzéshez, a parkolás megkönnyítésére, valamint az állatházak felügyeletére vettünk igénybe diák- és nyugdíjas munkavállalókat.

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi tény	2022. tény / 2022. terv %
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	8 000	5 562	69,53%

Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások díjai. A tétel megtakarítást mutat.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Hatósági díjak, bankköltség	17 000	16 113	94,78%

A különböző hatóságoknak fizetendő eljárási, hatósági díjak, illetve a pénzintézeti szolgáltatásokért fizetett díjak értékei jelennek meg ezen a soron. A teljesítés arányos.

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi tény	2022. tény / 2022. terv %
Biztosítási díjak	13 000	12 434	95,65%

A társaság vagyon-, felelősség-, baleset-, utas- és gépjármű biztosítás díjai, teljesítése arányos.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Eladott áruk beszerzési értéke	6 270	3 515	56,06%

Az értékesített menetjegyek, könyvek, a vendéglátóipari áruk, a minibáron keresztül eladott áruk beszerzési értékét mutatjuk itt ki ezen a soron.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	260 000	267 474	102,87%

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett, szállodai vendégek számára biztosított éttermi szolgáltatás. A teljesítés arányos.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Bérköltségek	860 000	894 042	103,96%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	35 000	38 254	109,30%
Bérjárulékok	112 000	109 703	97,95%

A bérköltség tervezésekor már figyelembe vettük a központi költségvetési forrásból biztosított kulturális dolgozók bérfejlesztési támogatását, így a bérköltség teljesítése arányos.

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi tény	2022. tény / 2022. terv %
Értékcsökkenési leírás	90 000	96 776	107,53%

Az értékcsökkenés elszámolása a jogszabályban előírtak szerint történik.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	-3 514	n.a.

Saját rezsis beruházás esetén előforduló tétel. 2023-ban saját rezsis beruházásként a régi kacsaudvar területén egy flamingóház épült, mely 2024. februárjában készült el véglegesen. Ennek a 2023. évi költségei vannak ezen a soron kimutatva.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Egyéb ráfordítások	60 000	80 336	133,89%

Itt mutatjuk ki az adóhatóságokkal szemben elszámolt tárgyévi adók, helyi adók tételeit. (építményadó, iparűzési adó, gépjárműadó, valamint a 2023. április 1-jétől újra fizetendő turizmusfejlesztési hozzájárulást). Tervhez képest a magasabb teljesítést a bevételnövekedéssel arányos iparűzési adó, turizmusfejlesztési hozzájárulás értékének növekedése is indokolja. Itt került kimutatásra az MVM-nek fizetett mennyiségi eltérés miatt megállapított kötbér értéke is.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. tény / 2023. terv %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 000	1 147	114,68%

A folyószámlahitelhez kapcsoló fizetendő kamatot, illetve a deviza átváltáskori, átértékeléskori árfolyamveszteséget tartalmazza ez a sor.

620

Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2023. terv	2023. tény	Teljesítés % (2023. tény / 2023. terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 259 490	2 417 953	107%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	3 620	n.a.
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**2 259 490**	**2 421 573**	**107%**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**3 514**	**n.a.**
III.	**Egyéb bevételek**	**474 600**	**270 188**	**57%**
IIII	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.
05.	Anyagköltség	886 880	700 699	79%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	388 200	372 659	96%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30 000	28 547	95%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 270	3 515	56%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	260 000	267 474	103%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**1 571 350**	**1 372 894**	**87%**
10.	Bérköltség	860 000	894 042	104%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 000	38 254	109%
12.	Bérjárulékok	112 000	109 703	98%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**1 007 000**	**1 041 998**	**103%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**90 000**	**96 776**	**108%**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**60 000**	**80 336**	**134%**
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	n.a.
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**5 740**	**103 271**	**1799%**
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	200	536	268%
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	n.a.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)**	**200**	**536**	**268%**
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 000	1 147	115%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	n.a.
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)**	**1 000**	**1 147**	**115%**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-800**	**-610**	**76%**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**4 940**	**102 661**	**2078%**

621

Beruházások részletesen

A 2023. évi üzleti terv Fejlesztési, beruházási tervében szereplő beruházásokat teljesítettük, a jelentősebb tárgyi eszköz beszerzéseket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Beszerzés	Mennyiség	Bekerülési érték (Ft)
AEAG-187 Ford Transit V363 tgk.	2023.05.09	1 db	12 690 000
Apple MBA Notebook	2023.09.28	1 db	385 748
Állatszállító láda (oroszlánszállító)	2023.04.12	2 db	1 256 132
Bycanistes brevis / Ezüstös szarvcsőrű madár	2023.08.21	2 db	368 407
Cápa fejpreparátum	2023.08.22	1 db	340 000
Daru/Aluportáldaru 1,5T/6M 1TART FIX (M)	2023.12.21	1 db	2 038 140
Dell Vostro 3420 14` Notebook	2023.04.03	2 db	560 800
Elektromos jármű Birdiecar BC M2 CARGO XL	2023.07.05	1 db	3 000 000
Elektromos kisteherszállító	2023.03.01	1 db	4 500 000
Hematológia analizátor tartozékokkal	2023.11.20	1 db	3 159 504
Hengermedence szűrő, lehaboló	2023.05.03	1 db	872 399
Hőszivattyú Grundfos Magna1	2023.11.17	1 db	250 830
Karcher HD 5/15 C Plus Hidegvizes mosó	2023.04.26	1 db	257 559
Kazán	2023.10.09	1 db	3 725 226
Kerítés (Pangea Hotel és Jégkorszak között)	2023.08.11	1 db	6 362 479
Kerítés (vízilónál)	2023.03.03	1 db	1 555 750
King Penquin / Királypingvin	2023.07.20	4 db	626 785
Léghoki asztal Typhoon	2023.12.04	1 db	519 606
MetaPos W7 érintők. szgép / pénztárgép	2023.06.13	4 db	1 240 000
Motorfűrész MS 462	2023.10.12	1 db	322 039
Motoros szán	2023.05.18	1 db	200 000
Műtőasztal	2023.06.26	1 db	575 000
Padlótisztító automata Viper AS510B	2023.10.11	1 db	990 000
Salgó polc	2023.05.11	1 db	330 633
Spheniscus humboldti / Humboldt pingvin	2023.07.31	5 db	963 200
Spheniscus humboldti / Humboldt pingvin	2023.08.21	2 db	368 406
Térburkolat 110 m2	2023.03.03	1 db	1 495 000
Titan 2200 akvárium hűtő klíma	2023.09.19	1 db	400 760
Toyota gépjármű TFF-351	2023.05.26	1 db	17 400 000
Ursus arctos / Barna medve Félix	2023.10.13	1 db	799 887
Ursus arctos middendorffi / Kodiak medve Takuka	2023.10.13	1 db	799 887
Ventillátor	2023.02.17	1 db	601 965
www.sostozoo.hu weblap fejl. (akadálymentesítés)	2023.09.05	1 db	1 700 000
Zöldséghűtő	2023.10.04	1 db	926 530
Összesen			**71 582 672**

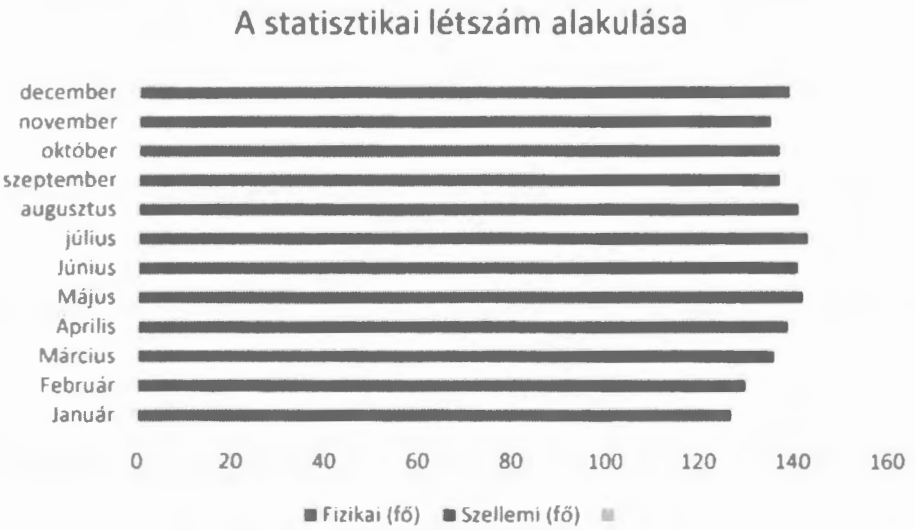
622

Foglalkoztatás

2023. december 31-én 140 fő az aktív munkavállalói létszám, melyből 41 fő szellemi foglalkozású és 99 fő a fizikai állomány.

A 2023. évi átlagos statisztikai létszám alakulását a következő táblázat és diagram szemlélteti:

Hónap	Fizikai (fő)	Szellemi (fő)
Január	88	39
Február	90	40
Március	95	41
Április	96	43
Május	97	45
Június	96	45
július	97	46
augusztus	98	43
szeptember	97	40
október	97	40
november	96	39
december	98	41



623

A munkavállalók szervezeti megoszlását mutatja szervezeti egység szerint az alábbi tábla:

624

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**4 568 676**	**4 624 081**
A.I.	**Immateriális javak**	**3 598**	**4 360**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	3 598	4 360
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 563 328**	**4 617 971**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 298 920	4 319 338
A.II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 866	17 391
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	189 284	205 246
A.II.4.	Tenyészállatok	48 214	46 476
A.II.5.	Beruházások, felújítások	5 109	28 878
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	5 935	642
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750
B.	**Forgóeszközök**	**463 248**	**586 517**
B.I.	**Készletek**	**25 585**	**25 536**
B.I.1.	Anyagok	25 157	25 393
B.I.5.	Áruk	138	143
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	290	0
B.II.	**Követelések**	**72 640**	**82 498**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 420	20 947
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	1 153
B.II.6.	Egyéb követelések	57 220	60 398
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**365 023**	**478 483**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	11 495	17 671
B.IV.2.	Bankbetétek	353 528	460 812
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**7 407**	**6 691**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 356	3 356
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 051	3 335
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 039 331**	**5 217 289**

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**1 344 227**	**1 445 625**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 337**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 101 079**	**1 250 889**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	149 811	101 399
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 332 648**	**1 350 468**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 114 025**	**1 114 025**
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 114 025	1 114 025
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**218 623**	**236 443**
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	19 162	22 975
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 104	104 794
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 629	2 959
F.III 9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101 728	105 715
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 362 456**	**2 421 196**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	54 598
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 846	20 460
G.3.	Halasztott bevételek	2 360 610	2 346 138
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**5 039 331**	**5 217 289**

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

628

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 336 211	1 551 805	765 200	866 148	2 101 411	2 417 953
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	487	3 619	0	0	487	3 619
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**1 336 698**	**1 555 424**	**765 200**	**866 148**	**2 101 898**	**2 421 572**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	3 514	0	0	0	3 514
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**3 514**	**0**	**0**	**0**	**3 514**
III.	**Egyéb bevételek**	**271 317**	**269 672**	**1 978**	**516**	**273 295**	**270 188**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	121	39	0	0	121	39
05	Anyagköltség	454 442	593 252	97 263	107 446	551 705	700 698
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	177 826	205 424	123 441	167 235	301 267	372 659
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 368	21 123	0	7 424	25 368	28 547
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 751	0	1 741	3 515	5 492	3 515
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	205	371	230 205	267 103	230 410	267 474
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**661 592**	**820 170**	**452 650**	**552 723**	**1 114 242**	**1 372 893**
10.	Bérköltség	680 491	745 422	131 644	148 619	812 135	894 041
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 410	31 655	3 695	6 599	35 105	38 254
12.	Bérjárulékok	85 934	94 497	14 928	15 206	100 862	109 703
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**797 835**	**871 574**	**150 267**	**170 424**	**948 102**	**1 041 998**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**63 029**	**75 036**	**22 007**	**21 740**	**85 036**	**96 776**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**52 117**	**50 232**	**23 276**	**30 104**	**75 393**	**80 336**
VII.a.	ebből: értékvesztés	18 521	6	0	0	18 521	6
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**33 442**	**11 598**	**118 978**	**91 673**	**152 420**	**103 271**

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	544	537	0	0	544	537
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**544**	**537**	**0**	**0**	**544**	**537**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 508	110	0	0	1 508	110
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	662	0	375	0	1 037
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**1 508**	**772**	**0**	**375**	**1 508**	**1 147**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-964**	**-235**	**0**	**-375**	**-964**	**-610**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**32 478**	**11 363**	**118 978**	**91 298**	**151 456**	**102 661**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**1 645**	**1 262**	**1 645**	**1 262**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**32 478**	**11 363**	**117 333**	**90 036**	**149 811**	**101 399**

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

631

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998.05.26-án alakult Nyíregyházi Állatpark Közhasznú Társaságként. A törvényi előírásoknak megfelelően 2009. évtől Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik, közhasznú besorolás mellett.

Létrehozásának célja a kulturális javak, így az élő természet, ezen belül a hazai állatfajok és növényvilág bemutatása, ismeretterjesztés.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

A társaság gazdasági vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (közhasznú)
- Szállodai szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- M.n.s. egyéb oktatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15	Hotel Dzsungel, Pangea Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431,Nyíregyháza, hrsz. 15010/6	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431,Nyíregyháza, hrsz. 0282/4.	Állat- és növénykert üzemeltetése

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni hányad: 100%

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név:	Oláh Anikó
Cím:	4400, Nyíregyháza, Herman O.u.3.
Regisztrációs szám:	MKVK005440

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László Attila ügyvezető igazgató.

4400 Nyíregyháza, Ér utca 20.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név:I.W.T. Kft.

Cím:4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.

Tagsági igazolvány száma:001431

Név:	Dankó Tibor
Cím:	4400 Nyíregyháza, Gém utca 41.
Regisztrációs szám:	001943

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2. A beszámolót tartalmazó honlap: www.sostozoo.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2024.március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A vállalkozás saját termelésű készlettel nem rendelkezik.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2023. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

A Nyíregyházi Állatpark nagyon fontosnak tekinti a különféle jószolgálati küldöttségeket is, több élőhelyi, vadvédelmi program támogatásában is részt vállal, ezen kívül fontos küldetésének tekinti, a fogyatékkal élők segítését, ezért immár 18. alkalommal egy teljes napon át ingyenesen látogatást biztosított a fogyatékkal élők és kísérőik számára az ÉFOÉSZ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete által megrendezett "Ez a mi napunk" rendezvény keretében.

A természetvédelmi nevelés, a fajmegőrzés és a természetvédelmi kutatások kiemelt területei a Nyíregyházi Állatparknak. Ezért is csatlakozott a kormány által meghirdetett kéthetes Állatvédelmi témahéthez a park oktató csapata, hogy izgalmas, változatos programokkal segítsék felfedezni az élővilág csodáit és gyarapítsák az állat- és természetvédelem iránt felelősséget vállalók táborát.

A két hét alatt összesen 7323 fő vett részt az Állatpark valamely edukációs programjában, ráadásul a témahét alkalmából kedvezményes belépésre is lehetősége volt az oktatási intézményeknek.

Idén is számtalan kulturális programnak adtunk helyet, így a már megszokott állat bemutatók mellett bábszínházi előadások, izgalmas Mikulás Nap és különleges fotó kiállítás fogadta vendégeinket.

Állatparkunk mindig is kiemelt figyelmet fordított, hogy az ide érkező családok minden tagja maximális kikapcsolódásban részesüljön, ezért is fontos számunkra, hogy megkaptuk ebben az esztendőben is a Családbarát szolgáltatóhely minősítést, ahol figyelembe vették a bababarát szolgáltatásainkat, mint a szoptató és pelenkázó helyiséget vagy a babahordozók ingyenes használatát, a kisgyermeke családok kényelmét szolgáló húzható kiskocsi bérlését, a Tarzan Játszóteret vagy a bátor kisgyermekek Cumifáját.

A programjainkról, újdonságokról a közösségi oldalainkon is rendszeresen beszámolunk; a youtube csatorna, a facebook . instagramm és TikTok felületen is egyre nagyobb parkunk követő tábora.

Program megnevezése:	**Alaptevékenység működési támogatása**
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza MJV Önkormányzata
Támogatás forrása:	Önkormányzati forrás
Támogatás időtartama:	2023. év
Támogatás összege:	140 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	140 000
- tárgyévben felhasznált összeg:	140 000
- tárgyévben folyósított összeg:	0
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	0
- Dologi:	140 000
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

A támogatásból 2023.évi áram- és takarmánybeszerzést finanszíroztuk.

Program megnevezése:	**SZJA 1%-ból kapott támogatás**
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	2022.év
Támogatás összege:	7 907
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	7 907
- tárgyévben felhasznált összeg:	7 907
- tárgyévben folyósított összeg:	0
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	0
- Dologi:	7 907
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

A támogatásból az állatok takarmánybeszerzéseit finanszíroztuk.

Program megnevezése:	**Kulturális dolgozók bérfejlesztése**
Támogató megnevezése:	Magyar Állam
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	2023.év

Támogatás összege:	92 872
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	92 872
- tárgyévben felhasznált összeg:	92 872
- tárgyévben folyósított összeg:	92 872
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	92 872
- Dologi:	0
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

Kulturális ágazatban dolgozó munkavállalóink munkabérére került felhasználásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 568 676**	**4 624 081**	**55 405**
A.I.	**Immateriális javak**	**3 598**	**4 360**	**762**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 563 328**	**4 617 971**	**54 643**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**463 248**	**586 517**	**123 269**
B.I.	**Készletek**	**25 585**	**25 536**	**-49**
B.II.	**Követelések**	**72 640**	**82 498**	**9 858**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**365 023**	**478 483**	**113 460**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**7 407**	**6 691**	**-716**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 039 331**	**5 217 289**	**177 958**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**1 344 227**	**1 445 625**	**101 398**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 337**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 101 079**	**1 250 889**	**149 810**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	149 811	101 399	-48 412
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 332 648**	**1 350 468**	**17 820**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 114 025**	**1 114 025**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**218 623**	**236 443**	**17 820**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 362 456**	**2 421 196**	**58 740**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**5 039 331**	**5 217 289**	**177 958**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**2 101 898**	**2 421 572**	**15.21**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**0**	**3 514**	**100.00**
III.	**Egyéb bevételek**	**273 295**	**270 188**	**-1.14**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**1 114 242**	**1 372 893**	**23.21**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**948 102**	**1 041 998**	**9.90**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**85 036**	**96 776**	**13.81**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**75 393**	**80 336**	**6.56**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**152 420**	**103 271**	**-32.25**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**544**	**537**	**-1.29**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**1 508**	**1 147**	**-23.94**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-964**	**-610**	**36.72**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**151 456**	**102 661**	**-32.22**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**1 645**	**1 262**	**-23.28**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0.00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**149 811**	**101 399**	**-32.32**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**90.66**	**88.63**
Immateriális javak	0.08	0.09
Tárgyi eszközök	90.55	88.51
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**9.19**	**11.24**
Készletek	0.51	0.49
Követelések	1.44	1.58
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	7.24	9.17
Aktív időbeli elhatárolások	**0.15**	**0.13**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**26.67**	**27.71**
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.79	1.73
Eredménytartalék	21.85	23.98
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.97	1.94
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**26.45**	**25.88**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22.11	21.35
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.34	4.53
Passzív időbeli elhatárolások	**46.88**	**46.41**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 29.4 %-ban, a tárgyévben 31.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 5 254 %-ban, a tárgyévben 5 661.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.4 nap, a tárgyévben 3.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.7 nap, a tárgyévben 3.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 101 398 EFt értékkel, 7.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 26.7 %, a tárgyévben 27.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 99.1 %-át, a tárgyévben 93.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 17 820 EFt értékkel, 1.3 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 16.4 %-ról 17.5 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 113 460 EFt értékkel, 31.1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2 , a tárgyévben 2.37 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 8.7 %, a tárgyévben 10.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.35 , a tárgyévben 0.43 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 41.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 204 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 375 737 EFt, a tárgyévben 2 692 297 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 316 560 EFt értékkel, 13.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2 101 898 EFt, a tárgyévben 2 421 572 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 319 674 EFt értékkel, 15.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3 %-át, a tárgyévben a 1.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 4 993.7 %, a tárgyévben 3 380 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 11.1 %, a tárgyévben 7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 71 Ft, a tárgyévben 42 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 63 Ft, a tárgyévben 38 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 33 Ft, a tárgyévben 22 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 158 Ft, a tárgyévben 97 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 5 759 EFt, a tárgyévben 6 634 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 149 811 EFt, a tárgyévben 101 399 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 48 412 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**147 946**	**1 643**
1a.	Adózás előtti eredmény +	151 456	102 661
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	-140 000
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-94	-116 905
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	151 362	-154 244
2.	Elszámolt amortizáció +	85 036	96 776
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	18 427	357
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-6 630	-7 402
6.	Szállítói kötelezettség változása +	29 572	8 690
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	23 300	9 130
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-127 147	58 740
9.	Vevőkövetelés változása +	-10 118	-5 527
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-13 629	-4 331
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-582	716
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 645	1 262

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-121 149**	**-145 088**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	135 028	-147 877
15.	Befektetett eszközök eladása +	13 879	2 789
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-5 124**	**256 905**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	256 905
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	5 124	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**21 673**	**113 460**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**21 673**	**113 460**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 789	2 109	0	0	8 898
Szellemi termékek	39	0	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
előlegek					
Immateriális javak összesen	**6 828**	**2 109**	**0**	**0**	**8 937**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 666 287	54 760	12 741	0	4 708 306
Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 773	18 521	1 550	0	119 744
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	453 113	69 777	9 517	0	513 373
Tenyészállatok	121 638	5 679	1 835	0	125 482
Beruházások, felújítások	5 109	177 553	153 784	0	28 878
Beruházásokra adott előlegek	5 935	642	5 935	0	642
Tárgyi eszközök összesen	**5 354 855**	**326 932**	**185 362**	**0**	**5 496 425**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 191	1 347	0	0	4 538
Szellemi termékek	39	0	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 230**	**1 347**	**0**	**0**	**4 577**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	367 366	24 011	2 410	0	388 967
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 907	16 309	862	0	102 354
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	263 829	49 244	4 946	0	308 127
Tenyészállatok	73 425	5 865	283	0	79 007
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**791 527**	**95 429**	**8 501**	**0**	**878 455**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 347	0	0	0	1 347
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 347**	**0**	**0**	**0**	**1 347**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 011	0	0	0	24 011
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 309	0	0	0	16 309
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 244	0	0	0	49 244
Tenyészállatok	5 865	0	0	0	5 865
Tárgyi eszközök összesen	**95 429**	**0**	**0**	**0**	**95 429**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 970	20 947	6	39	23
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 153	1 153	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	60 398	60 398	0	0	0
Követelések összesen	**82 521**	**82 498**	**6**	**39**	**23**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 153
Összesen:	**1 153**

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Reklámbevétel visszahatárolása	3 356	3 356
Összesen:	**3 356**	**3 356**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Újság előfizetés	162	255
Uniqua biztosítás	2 429	1 802
Bérleti díj	789	122
Biztosított javára kötött biztosítás	664	554
Tagdíj	7	0
RHD kapacitás díj	0	602
Összesen:	**4 051**	**3 335**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	90 337	90 337		
Eredménytartalék	1 101 079	1 250 889	149 810	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	149 811	101 399	-48 412	
Saját tőke összesen	**1 344 227**	**1 445 625**	**101 398**	**101 398**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	**3 000**	**3 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettségként 1 db vagyonkezelt eszköz értéke szerepel. A vagyonkezelési szerződés határozatlan idejű.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 114 025
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**1 114 025**

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
A.II.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 114 025

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Ogyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 959
Összesen:	**2 959**

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem volt, az előző év összege az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyértékesítés (fel nem használt jegyek)	0	53 940
Reklámbevétel	0	658
Összesen:	**0**	**54 598**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gázdíj	0	19 045
Áramdíj	0	449
Karbantartás	1 200	90
Szakértői díj	500	0
Bankköltség	146	0
Programkövetés	0	19
Kereskedői jutalék	0	68
Bérszámfejtés díja	0	451
Védőital	0	146
Nyelvoktatás	0	192
Összesen:	**1 846**	**20 460**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tropikárium támogatás bevétele	6 805	6 733
Afrikaház támogatás bevétele	5 901	5 866
Belsőút támogatás bevétele	4 912	4 888
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 291	4 279
Ázsiaház támogatás bevétele	4 320	4 293
Külső közmű támogatás bevétle	1 533	1 523
Híd támogatás bevétele	3 373	3 347
Belső utak támogatás bevétele	3 082	3 058
Leopárház támogatás bevétele	24 885	24 732
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 369	9 309
Aranyhalas medence támogatás bevétele	829	824
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 131	5 100
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	47 897	47 614
Páviánház támogatás bevétele	3 726	3 700
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 342	3 324
Lovaspálya támogatás bevétele	2 648	2 625
Elefántház támogatás bevétele	80 044	79 554
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	13 724	13 641
Ivóvizhálózat támogatás bevétele	2 232	2 216
Karantén támogatás bevétele	5 319	5 284
Párduckifutó támogatás bevétele	1 984	1 971
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 503	12 423
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	22 625	22 486
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	3 984	3 954
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	11 884	11 811
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 226	1 218
Víz-csatorna támogatás bevétele	829	823
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 248	10 186
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 490 178	1 482 345
Viktória ház támogatás bevétele	527 471	524 980
Mérőszekrény támogatás bevétele	4 922	4 508
Ózoon Hotel Vadászház fütés korszerűsítés tám	2 673	2 459
Családok éve támogatás bevétele	361	203
Állatkertek határok nélkül Interreg támog.	1 822	1 312
Vadászati kalandösvény/Egy a természettel	4 639	3 801
Kisfaludy Közforgalmú mosdók támog.	29 898	29 748
Összesen:	**2 360 610**	**2 346 138**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 101 898	88.5	2 421 572	89.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	3 514	0.1
Egyéb bevételek	273 295	11.5	270 188	10.0
Pénzügyi műveletek bevételei	544	0.0	537	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Bevételek összesen	**2 375 737**	**100.0**	**2 695 811**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	2 965	0	4 058
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**2 965**	**0**	**4 058**

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki jegybevétel	1 336 211	1 551 805
Reklámbevétel	5 104	5 568
Bérleti díjak	50 003	61 956
Szállodai bevétel	681 415	768 996
Egyéb árbevétel	28 678	29 628
Export árbevétel	487	3 619
Összesen:	**2 101 898**	**2 421 572**

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	48
Harmadik ország	487	3 571
Összesen:	**487**	**3 619**

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	140 628	0	140 628	0
Központi	100 779	0	100 779	0
Nemzetközi	13 843	0	13 843	0
Más gazdálkodótól kapott	1 655	0	1 655	0
Összesen:	**256 905**	**0**	**256 905**	**0**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	256 905

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 114 242	50.1	1 372 893	53.0
Személyi jellegű ráfordítások	948 102	42.6	1 041 998	40.2
Értékcsökkenési leírás	85 036	3.8	96 776	3.7
Egyéb ráfordítások	75 393	3.4	80 336	3.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 508	0.1	1 147	0.0
Ráfordítások összesen	**2 224 281**	**100.0**	**2 593 150**	**100.0**

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 114 242	51.8	1 372 893	54.6
Személyi jellegű ráfordítások	948 102	44.2	1 041 998	41.5
Értékcsökkenési leírás	85 036	4.0	96 776	3.9
Költségnemek összesen	**2 147 380**	**100.0**	**2 511 667**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	16 245
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	29 464
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	11 956
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	109 654
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	160 450
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	44 890
Összesen	**372 659**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	172 976
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	39
Összesen:	173 015

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	113 230
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	6
Összesen:	113 236

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az alapító okirat szerint a társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	23 420	55 064
Összesen:	**23 420**	**55 064**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	19 394	29 218
Összesen:	**19 394**	**29 218**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év során munkabérben, illetve tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	15 616
Igazgatósági tagok	0

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Felügyelő Bizottsági tagok	3 463
Összesen:	**19 079**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.200 e Ft

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	42
Fizikai	95
Összesen:	**137**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	338 023
Fizikai foglalkozásúak	556 018
Összesen:	**894 041**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 728	26 526
Összesen:	**11 728**	**26 526**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	97 989
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	11 714
Összesen	**109 703**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az orosz-ukrán konfliktushelyzet a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Üzleti jelentés
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

662

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselője: (név, cím) Gajdos László Attila, 4400, Nyíregyháza, Ér u.20.

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzését külső szolgáltató végzi, megbízási szerződés alapján.

Szervezeti felépítés

A szervezet felépítése hierarchikus, így a közreműködők közvetlen felettesük utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15	Hotel Dzsungel, Pangea Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/6	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, hrsz. 0282/4.	Állat- és növénykert üzemeltetése

Cégcsoport

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft leányvállalatnak minősül. Az anyavállalat: Nyíregyháza MJV Önkormányzata, 4401, Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fő tevékenysége:

Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft piaci részesedése megbízhatóan nem mérhető.

1.3. Jövőkép

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra: A 2021-es évhez hasonlóan 450 ezres látogatószám elérése.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori környezetvédelmi előírásoknak megfeleljenek.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak: A tevékenység legfőbb kockázata a változékony időjárás rossz idő esetén ugyanis a látogatottság mindenképpen alatta marad az elvártnak.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak: A téli időszak alacsonyabb árbevétele és az ugyanebben az időszakban jelentkező magas közüzemi számlák átmeneti likviditási problémákat okozhatnak. Ennek kiküszöbölésére rendelkezünk folyószámla-hitelkerettel.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírjai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Közhasznúsági melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

66

1. A szervezet azonosító adatai

Név:	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2.
Cégjegyzékszám:	15-09-073695
Képviselő neve:	Gajdos László Attila

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

A harmincöt hektáros tölgyerdőben működő, ötezer állatot bemutató állatkert Magyarország egyik leglátogatottabb vidéki turisztikai attrakciója, ahova nem csak hazánkból, de a szomszédos országokból is szép számmal érkeznek vendégek, idén a legtöbben Romániából és Szlovákiából érkeztek.

A Nyíregyházi Állatparkot a legek állatkertjének is nevezik, a sok ritka és különleges faj miatt. Az itt bemutatott 5000 állat egy 35 hektáros tölgyerdőben él, a természeteshez közeli tágas kifutókban.

Az 500 állatfajból, igen sokan gyermekáldással örvendeztették meg a parkot. Idén több mint 250 állatkölyökkel gazdagodott a gyűjtemény; a sivatagi rókák, a törpevidrák, a nagy marák és számos madárritkaság családja is gyarapodott.

Egy kis Mishmi-takin születésével kezdődött az idei bébi bumm és a folytatás sem volt szenzáció mentes, hiszen számos olyan faj látott a 2023-as évben napvilágot, melyek a természetben a kipusztulás szélén áll. Ilyen például a Madagaszkáron őshonos maki-féle a fekete-fehér vari vagy az észak kínai leopárd, melyből összesen 54 van a világ állatkertjeiben, s a hármasikrek születésével 5 egyed itt, a Nyíregyházi Állatparkban található.

A 2022-ben Ukrajnából mentett állatok is igen jól érzik magukat, a Mázli nevű kisoroszlán társat kapott, míg a Kátya nevű fehérpamacsos selyemmajom családot is alapított, ikerpárnak adott életet és a Hollandiából érkezett párjával közösen nevelik az apróságokat.

Különleges állatcserék is történtek az idén. Az egyik legérdekesebb, a szumátrai tigrisek esetében volt, hiszen a szabad természetben alig párszáz állat él csupán és nagyon fontos, hogy azt a néhány állatkertben élő egyedet szaporodásra bírják. Mivel az itt élő hím és nőstény állatnál sajnos nem volt tenyész eredmény, ezért a fajkoordinátor javaslatára menyasszony csere történt. Reméljük hamarosan egy sikeres randevúról is beszámolhatunk.

Igazi szenzáció volt a kodiak-medve érkezése is. A barnamedvék óriása, mely a grizzlynél is nagyobb már birtokba vette kifutóját eurázsiai fajtársával együtt, a Zoo 1 hektáros Medve erdőjében.

Megérkeztek az első lakók a Jégkorszak Interaktív Állatbemutatóba is. A Modern Városok Program keretében épülő létesítmény, mely az ország legnagyobb vidéki állatkerti beruházása, bár csak jövő tavasszal nyílik, az új 17 fős Humboldt- pingvin kolóniát a külső medencében már a nagyközönség is láthatja.

Állatok nem csak jöttek, mentek is. Gerzson, a Nyíregyházi Állatparkban született törpevíziló egyenesen Braziliába repült a fajmegőrzési program keretében, míg a Jack nevű elefántbika Csehországba, a Zlini Állatkertbe utazott családot alapítani.

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

Megnevezés:	**Állat- és növényfajok bemutatása**
Kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001. évi LXIV. tv. 5. par (1) A kulturális örökség védelméről, 1996. évi LIII.tv.53.§ (1), 64.§ (2.) A természet védelméről
Célcsoport:	Magán- és jogi személyek
Tevékenységből részesülők létszáma:	504.539 fő

Főbb eredmények:

Továbbra is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma több mint 500.000 fő. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerőjének növeléséhez.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	13 248	15 616
Felügyelő bizottsági tagok	3 720	3 463
Összesen:	**16 968**	**19 079**

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

6.1. Alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	16 968	19 079
B. Éves összes bevétel	2 375 737	2 695 811
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	8 246	7 907

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
D. Közszolgáltatási bevétel	1 336 211	1 551 805
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	30 000	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	1 001 280	1 136 099
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 224 281	2 593 150
ebből:		
I. Személyi jellegű ráfordítás	948 102	1 041 998
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 576 081	1 817 784
K. Adózott eredmény	149 811	101 399
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges, a fenti alapadatokból számított mutatók eredményét tartalmazza az alábbi táblázat.

(A közhasznú jogállás feltétele - többek közt - a megfelelő erőforrás ellátottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül, és a megfelelő társadalmi támogatottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül.)

	Mutató teljesítése Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par. (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
(két évi bevétel átlaga)		
Ectv. 32.par. (4) b) [K1+K2 >= 0]	X	
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par. (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
(személyi jellegű ráfordítások aránya)		
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par. (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)		
Ectv. 32.par. (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
(közhasznú ráfordítások aránya)		
Ectv. 32.par. (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X
(közérdekű önkéntesek száma)		

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel.: + 36 20 9 474 282
Fax: + 36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft (4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz.15010/2., Cégjegyzékszám: 15-09-073695)** („a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.217.289 E Ft**, a tárgyévi eredmény **101.399 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2023. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok es szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonositom es felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/4 em. 12
Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8.4/12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

6/3

NYÍREGYHÁZI
SPORTCENTRUM
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

2023. évi
Beszámoló

KÖHALMI RICHÁRD
ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. 02. 28.

6 IH

Tartalomjegyzék

- **Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege**
- **Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatása**
- **Független könyvvizsgálói jelentés**
- **Kiegészítő melléklet**
- **Közhasznúsági melléklet** ***(jogszabály szerinti)***
- **Közhasznúsági melléklet** ***(bővített)***

2	1	0	6	4	4	6	7	9	3	1	9	5	7	2	1	5

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	3	7	1	9

Cégjegyzék száma

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16. a vállalkozás címe

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

676

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**566 192**		**563 470**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 576		897
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	563 236		561 193
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380		1 380
5.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**543 177**		**810 805**
6.	I. KÉSZLETEK	2 966		943
7.	II. KÖVETELÉSEK	21 990		13 357
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	518 221		796 505
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**23 921**		**21 577**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**1 133 290**		**1 395 852**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**161 743**		**169 751**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK			
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	126 756		158 742
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	31 987		8 009
21.	**E. Céltartalékok**			
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**120 195**		**389 664**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	119 795		389 264
26.	**G. Passzív időbeli elhatározások**	**851 352**		**836 437**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 s	**1 133 290**		**1 395 852**

Nyíregyháza, 2024. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

677

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

2023. évi

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	210 761		210 802
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	4 366 617		959 460
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	485 960		489 945
V.	Személyi jellegű ráfordítások	466 150		547 192
VI.	Értékcsökkenési leírás	114 998		119 733
VII.	Egyéb ráfordítások	3 478 028		5 132
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**32 242**		**8 260**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13		8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	140		168
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-127**		**-160**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**32 115**		**8 100**
X.	Adófizetési kötelezettség	128		91
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C-X)	**31 987**		**8 009**

Nyíregyháza, 2024. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

679

21064467-9319-572-15
Statisztikai számjel

2023 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	140 412	70 349	**210 761**			**0**	139 816	70 986	**210 802**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			**0**	0	0	**0**
3	3. Egyéb bevételek	4 366 616	1	**4 366 617**			**0**	959 455	5	**959 460**
4	*ebből: alapítótól kapott befizetés*	*266 925*	*0*	***266 925***			**0**	*263 172*	*0*	***263 172***
5	*támogatások*	*4 098 935*	*0*	***4 098 935***			**0**	*695 800*	*0*	***695 800***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	13	0	**13**			**0**	8	0	**8**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**4 507 041**	**70 350**	**4 577 391**	**0**	**0**	**0**	**1 099 279**	**70 991**	**1 170 270**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	473 213	12 747	**485 960**			**0**	470 296	19 649	**489 945**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	465 177	973	**466 150**			**0**	543 042	4 150	**547 192**
10	*ebből: vezető tisztségviselők juttatásai*	*20 092*	*170*	***20 262***			**0**	*22 491*	*768*	***23 259***
11	7. Értékcsökkenési leírás	114 759	239	**114 998**			**0**	119 494	239	**119 733**
12	8. Egyéb ráfordítások	3 478 024	4	**3 478 028**			**0**	5 061	71	**5 132**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	140	0	**140**			**0**	168	0	**168**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**4 531 313**	**13 963**	**4 545 276**	**0**	**0**	**0**	**1 138 061**	**24 109**	**1 162 170**
15	*ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai*	*4 531 313*	0	***4 531 313***			**0**	*1 138 061*	0	***1 138 061***
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-24 272**	**56 387**	**32 115**	**0**	**0**	**0**	**-38 782**	**46 882**	**8 100**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	128	**128**	0		**0**	0	91	**91**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-24 272**	**56 259**	**31 987**	**0**	**0**	**0**	**-38 782**	**46 791**	**8 009**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
19	A. Központi költségvetési támogatás			0			0			0
20	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	266 925	0	266 925			0	263 172	0	263 172
21	C. EU-támogatás			0			0			0
22	D. Normatív támogatás			0			0			0
23	E. SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
24	F. Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

Keltezés: 2024. február 28.

P.H.

a civil szervezet vezetője (képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT. („a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.395.852 E Ft, az adózott eredmény 8.009 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést adjak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. február 28.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. fsz.2.
Nyilvántartási szám: 000664

SM GARANCIA Kft
Nyíregyháza

Támcsuné Salamon Magdolna
Nyilvántartási szám: 002049
Kamarai tag könyvvizsgáló

681

Adószám: 21064467-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073719
Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Kiegészítő melléklet

2023. év

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. február 28.

P.h.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

682

Tartalomjegyzék

I. Általános információk a beszámolóhoz 4
I.1. A gazdálkodó bemutatása 4
I.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei 5
I.3. A beszámoló közreműködői 5
I.4. A beszámoló nyilvánossága 5
II. A számviteli politika rövid ismertetése 6
III. Speciális jellegű kiegészítések 9
III. 1. Elemzések 9
III.1.1. Adatok változása 9
III.1.1.1. Mérleg adatok változása 9
III.1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása 9
III.1.2. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése 10
III.1.2.1. Vagyoni helyzet alakulásának elemzése 10
III.1.2.2. Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése - Likviditás, fizetőképesség 11
III.1.2.3. Jövedelmi helyzet elemzése 11
III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 13
III.2.1. Sajátos tételbesorolások 13
III.2.2. Előző évek módosítása 13
III.2.3. Összehasonlíthatóság 13
III.2.4. Valós értéken történő értékelés 13
III.2.5. A mérleg tagolása 13
III.2.6. Mérlegen kívüli tételek 14
III.2.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek 14
III.2.8. Fordulónap utáni események 14
III.2.9. Eszközök 15
III.2.9.1. Befektetett eszközök 15
III.2.9.1.1. Immateriális javak 15
III.2.9.1.2. Tárgyi eszközök 16
III.2.9.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök 17
III.2.9.2. Forgóeszközök 17
III.2.9.2.1. Készletek 17
III.2.9.2.2. Követelések 17
III.2.9.2.3. Értékpapírok 18
III.2.9.2.4. Pénzeszközök 18
III.2.9.3. Aktív időbeli elhatárolások 18
III.2.10. Források 19
III.2.10.1. Saját tőke 19
III.2.10.2. Céltartalékok 20
III.2.10.3. Kötelezettségek 20
III.2.10.4. Passzív időbeli elhatárolások 21
III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 22
III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok 22

683

III.3.2. Előző évek módosítása ... 22
III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása ... 22
III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele ... 22
III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke ... 23
III.3.3.3. Egyéb bevételek ... 23
III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása ... 23
III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás ... 25
III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás ... 26
III.3.3.7. Egyéb ráfordítások ... 26
III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye ... 27
III.3.3.9. Adózás előtti eredmény ... 28
III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése ... 28
III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról ... 28
III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben ... 28
IV. Tájékoztató adatok ... 29
IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások ... 29
IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak ... 29
IV.3. Bér- és létszámadatok ... 29
IV.4. Környezetvédelem ... 30
IV.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok ... 30
IV.6. További kiegészítések: ... 31
V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek ... 32
V.1. Alapcél szerinti tevékenységek ... 32
V.1.1. Sportigazgatóság ... 32
V.1.1.1. Utánpótlás nevelés ... 32
V.1.1.2. Szabadidősport ... 32
V.1.1.3. Parasport ... 32
V.1.2. Üzemeltetési feladatok ... 32
V.1.2.1. Continental Aréna üzemeltetése ... 32
V.1.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése ... 32
V.1.2.3. István utca 17.sz. alatti ingatlan üzemeltetése ... 32
V.2. Vállalkozási tevékenységek ... 33
V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben ... 33

684

I. Általános információk a beszámolóhoz

I.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *3/2014. (XII. 18.) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján*
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	2001. április 23.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata *4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.* *Tulajdoni hányad: 100%*
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
A Társaság telephelye:	4400 Nyíregyháza, István utca 7. 4400 Nyíregyháza, István utca 17.
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	3.000.000,- Ft.
A Társaság cégjegyzék száma:	15-09-0737719
A Társaság adószáma:	21064467-2-15
Számlavezető pénzintézet:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20613374-00000000
Képviseletre jogosult:	6/2018. (V.31) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján, 2018. június 01. napjától visszahívásig: Kőhalmi Richárd *Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Makay István utca 10/B.*
A Társaság főtevékenységi köre:	9319 TEÁOR: Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	közhasznú
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu

A Tulajdonos a Társaság Alapító okiratában meghatározta a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. célját és feladatait.

Az Alapítói okirat alapján a Társaságot harmadik személyekkel szemben, valamint bíróságok és más hatóságok előtt a Társaság mindenkori ügyvezetője képviseli.

A tevékenységhez szükséges alapanyagokat, eszközöket, szolgáltatásokat a belföldi piacról szerzi be.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára, vagy a számviteli politikára.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén és telephelyén kívül nem folytatott, illetőleg fióktelepe nincs.

A Társaság a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben 46%-os üzletrésszel rendelkezik.

685

I.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

I.3. A beszámoló közreműködői

- **A beszámoló elkészítéséért felelős személy**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Név: Kaibás Mariann
Lakcím: 4551 Nyíregyháza, Tiszafa utca 7.
Regisztrációs száma: MK 185737

- **A beszámoló aláírója**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Társaság képviseletére jogosult személy köteles aláírni:

Név: Kőhalmi Richárd
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Makay István utca 10/B.

- **Könyvvizsgálat**

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.
A Társaság könyvvizsgálója az SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. (Cg.:15-09-064191), a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló:

Név: Támcsuné Salamon Magdolna
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Mátyás utca 6.
Kamarai tagsági száma: 002049

I.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen és az interneten a Társaság internetes honlapján is megtekinthetőek.

A székhely pontos címe: *4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.*

A társaság internetes honlapjának címe: *www.nyiregyhazisc.hu*

686

II. A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A Társaság a könyveit, a nyilvántartásait a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott elveknek megfelelően vezeti. A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

A tárgyévben a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A Társaság könyvvezetésének módja **kettős könyvelés** az általános szabályok szerint. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában, ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A könyvelés alapján az előző évekhez hasonlóan a Társaság ***egyszerűsített éves beszámolót*** készít. A beszámolóhoz kapcsolódó eredménykimutatás ***összköltség eljárással*** készül. A mérleg előírt tagolása az **„A"** változat szerint készült.

A mérleg fordulónapja ***2023. december 31.***, az éves beszámoló mérlegkészítés időpontja ***2024. február 28.*** Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a 2023. december 31-ei mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

▪ Időbeli elhatárolások

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, melyek a 2023. évet érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre.

▪ Eszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeli és tartja nyilván.

A beszerzési költség a *Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 51. §* -ban leírtakat tartalmazza.

A jogszabálynak megfelelően a mérlegben, a valutapénztárban lévő valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közzétett devizaárfolyamon a beszámoló devizanemére átszámított értéken kerül bemutatásra.

▪ Felújítás, karbantartás

A Társaság az eszközök karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségeket, amennyiben azok nem eredményezik az eszköz értékének növekedését, költségként számolja el.

687

- **Eszközök értékcsökkenése**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.
Terv szerinti értékcsökkenésként számolja el a befektetett eszközök fenti módon kiszámított értékcsökkenését évente.

** A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.*

** Terven felüli értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra a befektetett eszközök értékének lecsökkenése azok megrongálódása, megsemmisülése esetén, illetve, ha használati értékük a Társaság tevékenységének megváltozása miatt megszűnik.*

** 2023. évben a Társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.*

- **Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

- **Eszközök értékvesztése**

Az értékvesztést a Társaság a Számvitelről szóló, *2000. évi C. tv. 54, 55, 56. §- ai* alapján számolja el. Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

- **Eszközök értékhelyesbítése**

Értékhelyesbítést a Társaság a Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 59. § szerint számol el. 2023. évben a Társaság értékhelyesbítést nem alkalmazott.

- **Valós értéken történő értékelés**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

- **Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei aktiválásra kerülnek az immateriális javak között.

- **Céltartalék-képzés szabályai**

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

- **Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- **Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a Társaság az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

- **Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

689

III. Speciális jellegű kiegészítések

III. 1. Elemzések

III.1.1. Adatok változása

III.1.1.1. Mérleg adatok változása

Az alábbi táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
A. Befektetett eszközök	**566 192**	**563 470**	**-2 722**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 576	897	-679
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	563 236	561 193	-2 043
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380	1 380	0
B. Forgóeszközök	**543 177**	**810 805**	**267 628**
I. KÉSZLETEK	0	943	943
II. KÖVETELÉSEK	21 990	13 357	-8 633
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	518 221	796 505	278 284
C. Aktív időbeli elhatárolások	**23 921**	**21 577**	**-2 344**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**1 133 290**	**1 395 852**	**262 562**
D. Saját tőke	**161 743**	**169 751**	**8 008**
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	126 756	158 742	31 986
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	31 987	8 009	-23 978
E. Céltartalékok	**0**	**0**	**0**
F. Kötelezettségek	**120 195**	**389 664**	**269 469**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400	400	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	119 795	389 264	269 469
G. Passzív időbeli elhatárolások	**851 352**	**836 437**	**-14 915**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**1 133 290**	**1 395 852**	**262 562**

III.1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása

Az táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	210 761	210 802	41
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	4 366 617	959 460	-3 407 157
Anyagjellegű ráfordítások	485 960	489 945	3 985
Személyi jellegű ráfordítások	466 150	547 192	81 042
Értékcsökkenési leírás	114 998	119 733	4 735
Egyéb ráfordítások	3 478 028	5 132	-3 472 896
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**32 242**	**8 260**	**-23 982**
Pénzügyi műveletek bevételei	13	8	-5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	140	168	28
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-127**	**-160**	**-33**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**32 115**	**8 100**	**-24 015**
Adófizetési kötelezettség	128	91	-37
ADÓZOTT EREDMÉNY	**31 987**	**8 009**	**-23 978**

690

III.1.2. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése

III.1.2.1. Vagyoni helyzet alakulásának elemzése

A vagyoni helyzet vizsgálata a mérlegben kimutatott eszközök és források egyes tételeinek nagyságát, egymáshoz mért viszonyát fejezi ki, értékelve az így kialakított mutatószámok változását, rámutatva a vagyon, illetve tőkestruktúra, az eszközök és azok forrásainak alakulásán keresztül a gazdálkodás milyenségére, színvonalára. A vagyoni helyzet alakulásának értékelésére a következőkben bemutatott, leggyakrabban alkalmazott tőkeszerkezeti mutatók a leginkább alkalmasak.

- **Vagyoni helyzet mutatói**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	566 192 / 1 133 290	563 470 / 1 395 852	49,96	40,37	80,80
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	543 177 / 1 133 290	810 805 / 1 395 852	47,93	58,09	121,19
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	161 743 / 566 192	169 751 / 563 470	28,57	30,13	105,46
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	161 743 / 563 236	169 751 / 561 193	28,72	30,25	105,33
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	161 743 / 1 133 290	169 751 / 1 395 852	14,27	12,16	85,21
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	119 795 / 1 133 290	389 264 / 1 395 852	10,57	27,89	263,82
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	400 / 1 133 290	400 / 1 395 852	0,04	0,03	81,19
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	120 195 / 1 133 290	389 664 / 1 395 852	10,61	27,92	263,21

A Tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 40,37%.

A Forgóeszközök aránya az előző üzleti évhez képest 21,19%-kal emelkedett.

A Befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 28,57%-ban, a tárgyévben 30,13%-ban fedezte, a tárgyi eszközök esetében 30,25%-os saját tőke általi fedezettségről beszélhetünk.

A Társaság tőkeerősségi mutatója a 2023-as üzleti év záró adatai alapján 12,16%.

A Kötelezettségek aránya mutató a rendelkezésre álló forrásokon belül az idegen források arányainak alakulását jelzi. 2023-ban a mutató értéke 27,92 %.

Vagyoni helyzet hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	210 761 / 1 133 290	210 802 / 1 395 852	0,19	0,15	81,21
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	210 761 / 563 236	210 802 / 561 193	0,37	0,38	100,38
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	210 761 / 161 743	210 802 / 169 751	1,30	1,24	95,30

691

III.1.2.2. Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése - Likviditás, fizetőképesség

A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzésére alapvetően a likviditási mutatók és az adósságállományra vonatkozó mutatók alkalmazhatók.

- **Likviditási helyzet elemzése**

A likvid (azaz egy éven belül pénzzé tehető) eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékessé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti, több fokozatban számítható. Az alábbi táblázat szerinti mutatóértékek alapján elmondható, hogy a Társaság likviditása jó, mivel azok jóval meghaladják az elvárt 1-es határértéket.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft			
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	543 177 / 119 795	810 805 / 389 264	4,53	2,08	0,46
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	540 211 / 119 795	809 862 / 389 264	4,51	2,08	0,46
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	518 221 / 119 795	796 505 / 389 264	4,33	2,05	0,47
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	518 221 / 119 795	796 505 / 389 264	4,33	2,05	0,47

- **Pénzügyi struktúra mutatói**

A Hitelfedezettségi mutató információt ad arról, hogy az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek milyen mértékben nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra. Fordulónapon a követelések állománya 18,36%-ban fedezte a rövid lejáratú kötelezettségeinket.

Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk tárgyévben 27,92%-ban volt megterhelve kötelezettségvállalással.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	21 990 / 119 795	13 357 / 389 264	18,36	3,43	18,69
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	120 195 / 1 133 290	389 664 / 1 395 852	10,61	27,92	263,21
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	32 242 / 119 795	8 260 / 389 264	26,91	2,12	7,88
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	20 439 / 10 096	12 164 / 37 116	202,45	32,77	16,19

III.1.2.3. Jövedelmi helyzet elemzése

A Társaság jövedelmi helyzetének elemzésekor a mérleg adatai mellett elsősorban az eredménykimutatás adataira is szükség van. A jövedelmezőséget az egyes eredménykategóriák fejezik ki. A jövedelmezőség elemzésekor az eredmény-kimutatásban szereplő egyes eredménykategóriák valamilyen vetítési alaphoz történő viszonyítását jelenti.

Összességében elmondhatjuk, hogy a Társaság jövedelmezőségi mutatói az előző üzleti évhez képest növekedést mutatnak.

692

Az Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatónk értéke 3,8%.

Az Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk tárgyévi értéke 1,47%.

A Tőkearányos adózott eredmény (ROE) mutató a lehetséges maximális tőkegyarapodáshoz ad információt, a mutató értéke 2023-ban 4,72%.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	31 987 / 210 761	8 009 / 210 802	15,18	3,80	25,03
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Üzemi (üzleti) eredmény / Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	32 242 / 567 778	8 260 / 563 033	5,68	1,47	25,83
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	31 987 / 161 743	8 009 / 169 751	19,78	4,72	23,86

693

III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III.2.1. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

III.2.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz. A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

III.2.3. Összehasonlíthatóság

- **Össze nem hasonlítható adatok:** A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

- **Tétel átsorolások:** A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntésekből kifolyólag nem változott.

- **Értékelési elvek változása:** Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

III.2.4. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

III.2.5. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

- **Eszközök összetételének alakulása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**566 192**	***49,96***	**563 470**	***40,36***	***99,52***
Immateriális javak	1 576	***0,14***	897	***0,06***	***56,92***
Tárgyi eszközök	563 236	***49,70***	561 193	***40,20***	***99,64***
Befektetett pénzügyi eszközök	1 380	***0,12***	1 380	***0,10***	***100,00***
Forgóeszközök	**543 177**	***47,93***	**810 805**	***58,09***	***149,27***
Készletek	2 966	***0,26***	943	***0,07***	***31,79***
Követelések	21 990	***1,94***	13 357	***0,96***	***60,74***
Értékpapirok					
Pénzeszközök	518 221	***45,73***	796 505	***57,06***	***153,70***
Aktív időbeli elhatárolások	**23 921**	***2,11***	**21 577**	***1,55***	***90,20***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**1 133 290**	***100,00***	**1 395 852**	***100,00***	***123,17***

A Társaság eszközeinek értéke a 2022-es üzleti évhez képest 23,17 %-os mértékű növekedést mutat.

694

- **Források összetételének alakulása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**161 743**	***14,27***	**169 751**	***12,16***	***104,95***
Jegyzett tőke	3 000	***0,26***	3 000	***0,21***	***100,00***
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	126 756	***11,18***	158 742	***11,37***	***125,23***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	31 987	***2,82***	8 009	***0,57***	***25,04***
Céltartalékok					
Kötelezettségek	**120 195**	***10,61***	**389 664**	***27,92***	***324,19***
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	400	***0,04***	400	***0,03***	***100,00***
Rövid lejáratú kötelezettségek	119 795	***10,57***	389 264	***27,89***	***324,94***
Passzív időbeli elhatárolások	**851 352**	***75,12***	**836 437**	***59,92***	***98,25***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	**1 133 290**	***100,00***	**1 395 852**	***100,00***	***123,17***

A források értéke a 2022-es évhez képest összességében 262.562 e Ft-tal, azaz 23,17%-kal nőtt. A Társaság saját tőkéje évről évre folyamatosan gyarapszik a mérleg szerinti eredménnyel, melyben az eredményes gazdálkodáson túl lényeges szerepe van a fejlesztési célú támogatásoknak is.

III.2.6. Mérlegen kívüli tételek

- **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek:** A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.
- **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek:** Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

III.2.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

III.2.8. Fordulónap utáni események

A fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége. A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló készítésének időpontjáig az elmúlt években jelentkező járványügyi, illetve a szomszédos országban zajló háborús helyzetet, ezek Társaságra gyakorolt hatását. Megállapításra került, hogy ezen események, illetve az ebből adódó energiaválság és az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedések nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

695

III.2.9. Eszközök

III.2.9.1. Befektetett eszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	**1 576**	***0,28***	**897**	***0,16***	***56,92***
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	1 576	***0,28***	897	***0,16***	*56,92*
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
Tárgyi eszközök	**563 236**	***99,48***	**561 193**	***99,60***	***99,64***
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	293 782	***51,89***	286 514	***50,85***	*97,53*
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	261 419	***46,17***	267 130	***47,41***	*102,18*
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	8 035	***1,42***	7 549	***1,34***	*93,95*
Beruházásokra adott előleg					
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök	**1 380**	***0,24***	**1 380**	***0,24***	***100,00***
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 380	***0,24***	1 380	***0,24***	*100,00*
Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részes. visz. á					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt megt. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
Befektetett eszközök összesen	**566 192**	***100,00***	**563 470**	***100,00***	***99,52***

Az Immateriális javak értéke az előző üzleti év adatához képest 679 e Ft-tal, a Tárgyi eszközök értéke 2.043 e Ft-tal csökkent. A Befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott a 2021-es üzleti évhez viszonyítva.

III.2.9.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak értékének tárgyévi alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TERMÉKEK	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	200	7 314	1 270	8 784
Vásárlás				-
Növekedés összesen			-	-
Selejtezés		46		46
Térítés nélküli átadás				
Csökkenés összesen	-	46	-	46
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	200	7 267	1 270	8 737
Nyitó é.cs.	200	5 738	1 270	7 208
Növekedés		678		678
Csökkenés		46		46
Záró é. cs.	200	6 370	1 270	7 840
NYITÓ NETTÓ É.		1 576		1 576
ZÁRÓ NETTÓ É.		897		897

696

III.2.9.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének tárgyévi alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	EGYÉB BERENDEZÉS			BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	393 793	57 601	703 740	761 341	8 035	1 163 169
Vásárlás	24 065	3 025	90 407	93 432	117 487	234 984
Növekedés összesen	24 065	3 025	90 407	93 432	117 487	234 984
						-
Selejtezés		1 093	9 389	10 482		10 482
Befejezetlen beruházás (előleg) állományának csökkenése				-	117 973	117 973
Csökkenés összesen	-	1 093	9 389	10 482	117 973	128 455
						-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	417 858	59 533	784 758	844 291	7 549	1 269 698
						-
Nyitó é.cs.	100 011	57 601	442 321	499 922		599 933
Növekedés	31 333	3 025	84 696	87 721		119 054
Csökkenés		1 093	9 389	10 482		10 482
Záró é. cs.	131 344	59 533	517 628	577 161	-	708 505
						-
NYITÓ NETTÓ É.	293 782	-	261 419	261 419	8 035	563 236
ZÁRÓ NETTÓ É.	286 514	-	267 130	267 130	7 549	561 193

Az Ingatlanok állománya összességében 7.268 e Ft-tal csökkent. Az Egyéb berendezések értéke 5.711 e Ft-tal növekedett a tárgyévben.

Az alábbi táblázat tartalmazza a tárgyévi jelentősebb beruházásokat és felújításokat, illetve azok értékét:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
1.	Continental Aréna - RWA ablakok cseréje	4 551
2.	Continental Aréna - Vészvilágítási rendszer felújítása	18 250
3.	Toyota Proace Verso Shuttle gépjármű beszerzése	16 895
5.	Avantopool Merülőkád beszerzése	17 100
6.	Ophelia szék és Botond Ergo telikárpitos szék beszerzése	618
7.	Gymaware eszköz beszerzése	1 952
8.	Game Ready grporo 2.1 beszerzése	2 095
9.	Kinvent physio készülék beszerzése	2 832
10.	Vald Performance eszköz beszerzése	7 323
11.	9 db - Asztali számítógép beszerzése	2 250
12.	3 db - Laptop beszerzése	913
13.	Táblagép Apple iPad beszerzése	400
14.	Zelk Zoltán Ált. Isk. tornaterem sportpadló felújítás	1 264
15.	Aluminium röplabda állvány beszerzése	501
16.	Hordozható aluminium kapu beszerzése	430
17.	Game Ready kiegészítő eszközök beszerzése	667
18.	Seprőgép KM 75/40 beszerzése	1 817
19.	Szívógép Pack BP C BD50/50 és surolókefe beszerzése	2 365
20.	Szívógép Pack BP C BD50/50 beszerzése	2 314
21.	2 db - Ledfal 8 x 1 m P5 Perimeter beszerzése	17 981
22.	Husqvarna RC318T Rider fűgyüjtővel beszerzése	4 350
23.	Vágóasztal Gombi112 beszerzése	825
24.	Kerti gépekhez egyéb eszközök beszerzése	724
25.	2 db - Husqvarna fűnyíró beszerzése	250
26.	2 db - Husqvarna TV242T fűnyírótraktor beszerzése	4 254

697

III.2.9.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben 46%-os üzletrésszel rendelkezik, ebből adódóan a befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 2023. évben 1.380.000,- Ft.

III.2.9.2. Forgóeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	**2 966**	***0,55***	**943**	***0,12***	***31,79***
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk	2 966	***0,55***	943	***0,12***	***31,79***
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	**21 990**	***4,05***	**13 357**	***1,65***	***60,74***
Követelések árúszáll. és szolgáltatásokból	20 439	***3,76***	12 164	***1,50***	***59,51***
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban lévő					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	1 551	***0,29***	1 193	***0,15***	***76,92***
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
V. Pénzeszközök	**518 221**	***95,41***	**796 505**	***98,24***	***153,70***
Pénztár, csekkek	2 175	***0,40***	1 414	***0,17***	***65,01***
Bankbetétek	516 046	***95,01***	795 091	***98,06***	***154,07***
Forgóeszközök összesen	**543 177**	***100,00***	**810 805**	***100,00***	***149,27***

Forgóeszközeink tárgyévi állománya 49,27%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest.

III.2.9.2.1. Készletek

A készletek mérlegértéke 2023. évben 943 e Ft.

III.2.9.2.2. Követelések

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
Belföldi követelések / Vevők, bankkártyás vevők	27.324	19.049
Belföldi követelések értékvesztése	- 6.885	-6.885
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	0	0
Értékpapírokkal kapcsolatos követelések	0	0
Egyéb adott előleg	49	0
Egyéb rövidlejáratú követelések	1.503	1.193
Ebből adó túlfizetések:	*282*	*53*
Követelések összesen:	**21.990**	**13.357**

A követelések állománya a bázisévhez képest **8.633** e Ft-tal csökkent. A vevőkövetelések 100 %-a belföldi.

A Belföldi vevőkövetelések között kapcsolt vállalkozásunkkal szemben 634 e Ft követelés áll fenn. A mérlegkészítés időpontjáig **11.229 e Ft** vevőkövetelése folyt be a Társaságnak.

Követelések értékelése év végén:

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Eredeti számlaérték	27.324	177.494	185.769	0	19.049
Belföldi követelések értékvesztése	-6.885	0	0	0	-6.885
Könyv szerinti érték az értékelés után	**20.439**	**177.494**	**185.769**	**0**	**12.164**

III.2.9.2.3. Értékpapírok

A Társaság tulajdonában értékpapír 2023. évben nem volt.

III.2.9.2.4. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	*Előző év*	*Tárgyév*
A pénzeszközök záró állománya	**518.221**	**796.505**
Pénztárak	2.175	1.414
Elszámolási betétszámlák	514.113	792.473
Bank-Pénzszállító átvezetési számla	1.933	2.618

A pénzeszközök záró állománya a pénztárleltárral és a záró bankkivonattal **megegyezik**.

III.2.9.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 533	*85,84*	17 596	*81,55*	*85,70*
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 388	*14,16*	3 981	*18,45*	*117,50*
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**23 921**	*100,00*	**21 577**	*100,00*	*90,20*

699

III.2.10. Források

III.2.10.1. Saját tőke

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	*1,85*	3 000	*1,77*	*100,00*
Ebből: *visszavásárolt tulaj. rész. névértéken*					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	126 756	*78,37*	158 742	*93,51*	*125,23*
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Értékhelyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	31 987	*19,78*	8 009	*4,72*	*25,04*
Saját tőke összesen	**161 743**	*100,00*	**169 751**	*100,00*	*104,95*

Saját tőke tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	**161 743**	**3 000**	**0**	**0**	**126 756**	**0**	**0**	**31 987**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				31 987			-31 987
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása eredménytartalékba	0							
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	-1				-1			
Összesen	**-1**	**0**	**0**	**0**	**31 986**	**0**	**0**	**-31 987**
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Leányvállalati pótbefizetésre utalt összeg	0							
Tárgyévi adózott eredmény	8 009							8 009
Összesen	**8 009**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 009**
Záróállomány az év végén	***169 751***	***3 000***	***0***	***0***	***158 742***	***0***	***0***	***8 009***

A Jegyzett tőkének üzleti éven belül változásai nem voltak. A Jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. beszámolójában Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A mérlegben Lekötött tartalék nem jelenik meg.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs. A fordulónapi Saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

700

III.2.10.2. Céltartalékok

Céltartalékot a Társaság 2023. évben nem képzett.

III.2.10.3. Kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.-i visz. lévő vállalk					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	**400**	***0,33***	**400**	***0,10***	***100,00***
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i visz. lé					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	400	***0,33***	400	***0,10***	***100,00***
Rövid lejáratú kötelezettségek	119 795	***99,67***	389 264	***99,90***	***324,94***
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek			1 372	***0,35***	
Kötelezettségek árúszállításból és szolg.-ból	10 096	***8,40***	37 116	***9,53***	***367,63***
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i visz. l					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	109 699	***91,27***	350 776	***90,02***	***319,76***
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb.					
Kötelezettségek összesen	**120 195**	***100,00***	**389 664**	***100,00***	***324,19***

A Hosszú lejáratú kötelezettségek között 400 e Ft összegű kauciót tartunk nyilván.

A Rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	**119.795**	**389.264**
Ebből:		
- Szállítók	10.096	37.116
- Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	0	0
- Jövedelem elszámolási számla	23.352	28.590
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok)	24.112	22.911
- Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2.500	25.762
- Kapott támogatási előlegek	59.735	273.513
- Vevőktől kapott előleg	0	1.372

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek nincsenek. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

701

III.2.10.4. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, valamint a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezik kiadásként, kerül számlázásra.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása	295 010	***34,65***	282 642	***33,79***	***95,81***
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	55 464	***6,51***	39 886	***4,77***	***71,91***
Halasztott bevételek	500 878	***58,83***	513 909	***61,44***	***102,60***
Passzív időbeli elhatárolások	**851 352**	***100,00***	**836 437**	***100,00***	***98,25***

702

III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

III.3.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel hibát, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek tovább tagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	210 761	210 802	41
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	4 366 617	959 460	-3 407 157
Anyagjellegű ráfordítások	485 960	489 945	3 985
Személyi jellegű ráfordítások	466 150	547 192	81 042
Értékcsökkenési leírás	114 998	119 733	4 735
Egyéb ráfordítások	3 478 028	5 132	-3 472 896
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**32 242**	**8 260**	**-23 982**
Pénzügyi műveletek bevételei	13	8	-5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	140	168	28
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-127**	**-160**	**-33**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**32 115**	**8 100**	**-24 015**
Adófizetési kötelezettség	128	91	-37
ADÓZOTT EREDMÉNY	**31 987**	**8 009**	**-23 978**

III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevétele a 2023-ban **210.802 e Ft** volt, amely csupán 41 e Ft-tal haladja meg az előző üzleti évi értéket.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
- Sportrendezvények árbevétele	26 145	12,41%	30 805	14,61%	117,82%
- Sportszolgáltatási díj bevétele	42 128	19,99%	44 735	21,22%	106,19%
- Nevelési költségtérítés árbevétele	559	0,27%	2 066	0,98%	369,59%
- Sportoktatási díj bevétele	7 565	3,59%	9 147	4,34%	120,91%
- Bérbeadásból származó árbevétel	70 161	33,29%	62 200	29,51%	88,65%
- Reklámtevékenységből származó árbevétel	19 699	9,35%	17 180	8,15%	87,21%
- Különféle egyéb árbevétel	6 164	2,92%	9 346	4,43%	151,62%
- Sportlétesítmény működtetés árbevétele	30 151	14,31%	26 807	12,72%	88,91%
- Közvetített szolgáltatások árbevétele	8 189	3,89%	8 516	4,04%	103,99%
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	**210 761**	**100,00%**	**210 802**	**100,00%**	**100,02%**

Árbevételünkből 70.986 e Ft vállalkozási tevékenységünkből származik.

703

III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek 2023. évben nem voltak.

III.3.3.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Kerekítés	*1*	*0,00%*	*5*	*0,00%*	-
Látvány-csapatsport támogatás (TAO)	*227 616*	*5,21%*	*263 214*	*27,43%*	*115,64%*
Önkormányzattól kapott támogatás	*258 000*	*5,91%*	*258 000*	*26,89%*	*100,00%*
Egyéb szervezetektől kapott műk. célú támogatás	*301 053*	*6,89%*	*330 889*	*34,49%*	*109,91%*
Egyéb vagyonnövekedéssel járó bevétel (fejlesztési célra kapott támogatások visszaírása)	*98 066*	*2,25%*	*99 205*	*10,34%*	*101,16%*
Különféle egyéb bevételek, kártérítések	*756*	*0,02%*	*483*	*0,05%*	*63,89%*
Adományok, támogatások, térítés n. átvett eszk. értéke	*71*	*0,00%*	*563*	*0,06%*	*792,96%*
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	*8 562*	*0,20%*	*7 101*	*0,74%*	*82,94%*
Kapott tám. továbbadásának előírása, beruházás átadás miatti támogatás kivezetés	*3 472 492*	*79,52%*	*0*	*0,00%*	-
Egyéb bevételek záróállománya	**4 366 617**	**100,00%**	**959 460**	**100,00%**	**21,97%**

Az Egyéb bevételek között vállalkozási tevékenységből származóan 5 e Ft került elszámolásra.

III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása

➢ Alapítótól származó támogatás

adatok Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	92 500 000
	Sportigazgatóság	97 000 000
	Üzemeltetési igazgatóság	68 500 000
2023. évi működési célú támogatás összesen:		**258 000 000**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	PVC burkolat beszerzéshez kapcsolódó támogatás	439 174
	Épületautomatika és Épületfelügyeleti rendszer kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás	1 964 336
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	812 613
	Taraflex borítás önereje 2018	201 801
	Városi Jégpálya parkosítás, bútorzat, élezőgép	198 512
	Aréna üzemeltetéséhez szükséges felújításokra kapott önkormányzati támogatás bevétele 2021	1 249 926
	2023. évi fejlesztési célú önkormányzati támogatás	305 384
Korábbi években és a tárgyévben fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**5 171 746**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**263 171 746**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat 258.000 e Ft támogatást nyújtott működési célra részünkre. A fennmaradó 5.172 e Ft a tárgyévi és a korábbi években fejlesztési célra nyújtott támogatások visszaírásából származik.

704

➢ Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

Megnevezés		Bevételek alakulása			Felhasználás alakulása					
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	171 411	0	171 411	0	123 588	0	47 823	0	171 411
	2016/2017	1 267 242	0	1 267 242	0	756 725	0	510 517	0	1 267 242
	2019/2020	349 953	0	349 953	0	55 845	0	294 108	0	349 953
	2020/2021	27 720 166	0	27 720 166	25 532 479	0	0	0	2 187 687	27 720 166
	2021/2022	38 802 182	0	38 802 182	21 692 192	0	17 109 990	0	0	38 802 182
	2022/2023	28 416 115	53 075 960	81 492 075	21 286 742	0	60 205 333	0	0	81 492 075
	2023/2024	0	18 145 062	18 145 062	922 782	0	17 222 280	0	0	18 145 062
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**96 727 069**	**71 221 022**	**167 948 091**	**69 434 195**	**936 158**	**94 537 603**	**852 448**	**2 187 687**	**167 948 091**
	2021/2022	599 263	0	599 263	171 529	0	0	0	427 734	599 263
	2022/2023	2 858 625	13 632 262	16 490 887	15 891 950	0	598 937	0	0	16 490 887
	Személyi jogcím összesen:	**3 457 888**	**13 632 262**	**17 090 150**	**16 063 479**	**0**	**598 937**	**0**	**427 734**	**17 090 150**
	2013/2014	2 454 963	0	2 454 963	0	2 454 963	0	0	0	2 454 963
	2016/2017 ingatlan	75 721 608	0	75 721 608	0	6 106 133	0	69 615 475	0	75 721 608
	2017/2018 nem ingatlan	1 960 414	0	1 960 414	0	1 317 773	0	642 641	0	1 960 414
	2018/2019 nem ingatlan	6 656 274	0	6 656 274	0	1 267 123	0	5 389 151	0	6 656 274
	2019/2020 nem ingatlan	3 651 588	0	3 651 588	0	1 853 211	0	1 798 377	0	3 651 588
	2019/2020 ingatlan	5 235 637	0	5 235 637	0	0	0	5 235 637	0	5 235 637
	2020/2021	936 468	0	936 468	6 445	166 035	0	763 988	0	936 468
	2022/2023	0	2 480 359	2 480 359	0	0	0	2 480 359	0	2 480 359
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**96 616 952**	**2 480 359**	**99 097 311**	**6 445**	**13 165 238**	**0**	**85 925 628**	**0**	**99 097 311**
	Összesen:	**196 801 909**	**87 333 643**	**284 135 552**	**85 504 119**	**14 101 396**	**95 136 540**	**86 778 076**	**2 615 421**	**284 135 552**
Kézilabda	2020/2021	29 885 181	0	29 885 181	19 869 622	355 268	0	1 524 867	8 135 424	29 885 181
	2021/2022	44 191 532	0	44 191 532	29 456 235	0	0	0	14 735 297	44 191 532
	2022/2023	17 392 768	56 118 847	73 511 615	23 872 846	0	49 638 769	0	0	73 511 615
	2023/2024	0	32 341 986	32 341 986	4 409 488	0	27 932 498	0	0	32 341 986
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**91 469 481**	**88 460 833**	**179 930 314**	**77 608 191**	**355 268**	**77 571 267**	**1 524 867**	**22 870 721**	**179 930 314**
	2022/2023	0	2 772 000	2 772 000	2 754 110	0	17 890	0	0	2 772 000
	2023/2024	0	2 725 766	2 725 766	2 085 809	0	639 957	0	0	2 725 766
	Személyi jogcím összesen:	**0**	**5 497 766**	**5 497 766**	**4 839 919**	**0**	**657 847**	**0**	**0**	**5 497 766**
	2015/2016	22 917	0	22 917	0	22 917	0	0	0	22 917
	2016/2017 ingatlan	23 409 554	0	23 409 554	0	1 887 728	0	21 521 826	0	23 409 554
	2016/2017 nem ingatlan	524 445	0	524 445	0	524 445	0	0	0	524 445
	2017/2018	3 573 811	0	3 573 811	0	1 410 372	0	2 163 439	0	3 573 811
	2018/2019	121 313	0	121 313	0	121 313	0	0	0	121 313
	2021/2022	1 298 093	0	1 298 093	27 241	191 581	0	1 079 271	0	1 298 093
	2022/2023	0	1 221 299	1 221 299	0	115 222	0	1 106 077	0	1 221 299
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**28 950 133**	**1 221 299**	**30 171 432**	**27 241**	**4 273 578**	**0**	**25 870 613**	**0**	**30 171 432**
	Összesen:	**120 419 614**	**95 179 898**	**215 599 512**	**82 475 351**	**4 628 846**	**78 229 114**	**27 395 480**	**22 870 721**	**215 599 512**
Futsal	2016/2017	270 593	0	270 593	0	113 884	0	156 709	0	270 593
	2020/2021	199 694	0	199 694	17 591	0	0	0	182 103	199 694
	2021/2022	612 212	0	612 212	364 516	0	0	0	247 696	612 212
	2022/2023	1 638 000	49 499	1 687 499	1 638 385	0	49 114	0	0	1 687 499
	2023/2024	0	14 778 309	14 778 309	3 569 863	4 719	10 938 446	265 281	0	14 778 309
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**2 720 499**	**14 827 808**	**17 548 307**	**5 590 355**	**118 603**	**10 987 560**	**421 990**	**429 799**	**17 548 307**
	2015/2016	16 394	0	16 394	0	16 394	0	0	0	16 394
	2023/2024	0	306 185	306 185	0	0	0	306 185	0	306 185
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**16 394**	**306 185**	**322 579**	**0**	**16 394**	**0**	**306 185**	**0**	**322 579**
	Összesen:	**2 736 893**	**15 133 993**	**17 870 886**	**5 590 355**	**134 997**	**10 987 560**	**728 175**	**429 799**	**17 870 886**
Röplabda	2017/2018	189 239	0	189 239	0	78 058	0	111 181	0	189 239
	2018/2019	5 824 219	0	5 824 219	0	1 243 805	0	4 580 414	0	5 824 219
	2019/2020	1 281 268	0	1 281 268	0	268 560	0	1 012 708	0	1 281 268
	2020/2021	5 856 827	0	5 856 827	2 317 798	499 093	0	2 141 972	897 964	5 856 827
	2021/2022	42 557 955	0	42 557 955	32 682 249	81 962	0	408 514	9 385 230	42 557 955
	2022/2023	25 902 155	33 603 587	59 505 742	26 695 909	0	32 801 406	0	8 427	59 505 742
	2023/2024	0	44 304 643	44 304 643	13 554 764	0	30 749 879	0	0	44 304 643
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**81 611 663**	**77 908 230**	**159 519 893**	**75 250 720**	**2 171 478**	**63 551 285**	**8 254 789**	**10 291 621**	**159 519 893**
	2021/2022	248 121	0	248 121	23 370	0	0	0	224 751	248 121
	2022/2023	4 655 471	2 350 096	7 005 567	1 552 540	0	5 453 027	0	0	7 005 567
	2023/2024	0	1 729 947	1 729 947	0	0	1 729 947	0	0	1 729 947
	Személyi jogcím összesen:	**4 903 592**	**4 080 043**	**8 983 635**	**1 575 910**	**0**	**7 182 974**	**0**	**224 751**	**8 983 635**
	2017/2018 nem ingatlan	1 327 121	0	1 327 121	0	472 551	0	854 570	0	1 327 121
	2018/2019 nem ingatlan	8 552 112	0	8 552 112	0	2 292 233	0	6 259 879	0	8 552 112
	2019/2020 nem ingatlan	10 433 860	0	10 433 860	0	2 635 547	0	7 798 313	0	10 433 860
	2020/2021 nem ingatlan	12 922 705	0	12 922 705	45 618	2 679 020	0	9 990 147	207 920	12 922 705
	2021/2022 nem ingatlan	20 844 708	0	20 844 708	328 137	4 033 532	0	14 901 319	1 581 720	20 844 708
	2022/2023	0	18 199 213	18 199 213	0	118 524	0	18 080 689	0	18 199 213
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**54 080 506**	**18 199 213**	**72 279 719**	**373 755**	**12 231 407**	**0**	**57 884 917**	**1 789 640**	**72 279 719**
	Összesen:	**140 595 761**	**100 187 486**	**240 783 247**	**77 200 385**	**14 402 885**	**70 734 259**	**66 139 706**	**12 306 012**	**240 783 247**
Jégkorong	2020/2021	1 038 153	0	1 038 153	157 144	0	0	0	881 009	1 038 153
	2021/2022	1 276 624	0	1 276 624	369 655	0	906 969	0	0	1 276 624
	2022/2023	2 474 999	2 474 999	4 949 998	3 933 284	0	1 016 714	0	0	4 949 998
	2023/2024	0	2 118 584	2 118 584	0	0	2 118 584	0	0	2 118 584
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**4 789 776**	**4 593 583**	**9 383 359**	**4 460 083**	**0**	**4 042 267**	**0**	**881 009**	**9 383 359**
	2023/2024	0	13 438 452	13 438 452	7 983 870	0	5 454 582	0	0	13 438 452
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**0**	**13 438 452**	**13 438 452**	**7 983 870**	**0**	**5 454 582**	**0**	**0**	**13 438 452**
	Összesen:	**4 789 776**	**18 032 035**	**22 821 811**	**12 443 953**	**0**	**9 496 849**	**0**	**881 009**	**22 821 811**
Összesen:	**Utánpótlás nevelés jogcím összesen:**	**277 318 488**	**257 011 476**	**534 329 964**	**232 343 544**	**3 581 507**	**250 689 982**	**11 054 094**	**36 660 837**	**534 329 964**
	Személyi jogcím összesen:	**8 361 480**	**23 210 071**	**31 571 551**	**22 479 308**	**0**	**8 439 758**	**0**	**652 485**	**31 571 551**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**179 663 985**	**22 207 056**	**201 871 041**	**407 441**	**29 686 617**	**0**	**169 987 343**	**1 789 640**	**201 871 041**
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**0**	**13 438 452**	**13 438 452**	**7 983 870**	**0**	**5 454 582**	**0**	**0**	**13 438 452**
	Összesen:	**465 343 953**	**315 867 055**	**781 211 008**	**263 214 163**	**33 268 124**	**264 584 322**	**181 041 437**	**39 102 962**	**781 211 008**

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként összességében 15.786 e Ft folyt be, illetve került feloldásra az előző üzleti évről a tárgyévben. 7.101 e Ft működési céllal került elszámolásra az egyéb bevételek között, 3.711 e Ft passzív időbeli elhatárolások között található, 44 e Ft pedig fel nem használt támogatásként visszafizetésre került. Fejlesztési céllal felhasznált támogatás feloldásaként 189 e Ft-ot számoltunk el könyveinkben..

➢ Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás megítélésének éve	Tárgyévben megítélt támogatási összeg	Támogatások tárgyévi felhasználása		
				Működési célra	Fejlesztési célra	Következő időszakra elhatárolva
	Akadémia támogatás 2012	2012	0	0	624 011	3 386 019
	Akadémia támogatás 2011	2011	0	0	80 388	3 044 392
	UEFA támogatás 2011	2011	0	0	709 454	3 620 939
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**1 413 853**	**10 051 350**
Magyar Úszó Szövetség	Aranyjelvényes program	2021	0		533 147	1 256 847
	Egyesületek pályatámogatása	2023	780 000	780 000	0	0
	Aranyjelvényes program	2023	1 313 000	1 313 000	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása	2023	3 796 000	3 487 910	7 588	300 502
	Egyesületek műhelytámogatása (2019)	2019	0	0	34 158	84 714
	Egyesületek műhelytámogatása (2018)	2018	0	0	30 450	50 409
	Sport XXI. program	2021	0	0	34 703	165 170
	Tárgyi eszköz beruházás 2019 (BMSK) INFRA	2020	0	0	627 637	2 354 382
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	0	0	2 027 862	1 129 796
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	0	0	722 462	343 234
	Tárgyi eszköz beruházás 2017 (BMSK)	2017	0	0	725 000	608 288
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	94 842	676 441
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**5 889 000**	**5 580 910**	**4 837 849**	**6 969 783**
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2023	9 000 000	9 000 000	0	0
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**9 000 000**	**9 000 000**	**0**	**0**
Magyar Röplabda Szövetség	Infrastruktúra fejlesztés Lelátó (BMSK 2016)	2019	0	0	600 000	7 287 671
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**600 000**	**7 287 671**
Magyar Vívó Szövetség	Szövetségi támogatás	2023	4 331 389	4 331 389	0	0
Magyar Vívó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**4 331 389**	**4 331 389**	**0**	**0**
Tájékozódási futásért Alapítvány	Szövetségi támogatás	2023	63 000	63 000	0	0
Tájékozódási Futásért Alapítvány által nyújtott támogatás összesen:		-	**63 000**	**63 000**	**0**	**0**
Magyar Jégkorong Szövetség	Szövetségi támogatás	2023	1 750 000	1 750 000	0	0
Magyar Jégkorong Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**1 750 000**	**1 750 000**	**0**	**0**
Sportegyesületek Országos Szövetsége	CV/18SOSZ/2021	2021	0	0	18 026 289	58 322 397
Sportegyesületek Országos Szövetsége által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**18 026 289**	**58 322 397**
Emberi Erőforrások/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség	Kiemelt Klub támogatás 2021	2021	0	0	3 090 815	8 724 471
	Kiemelt Klub támogatás 2022	2022	0	54 855 149	5 693 553	13 786 225
	Kiemelt Klub támogatás 2023	2023	340 000 000	251 811 695	2 754 050	85 434 255
	Kiemelt Klub támogatás 2018	2019	0	0	12 811 481	67 159 118
	Kézilabda pályaburkolat beszerzése	2019	0	0	2 015 332	7 913 580
	Helyi közösségi pályázat - Szabadidős rendezvény TOP	2019	0	2 999 999	0	0
	Helyi közösségi pályázat - Kulturális tér kialakítása TOP	2020	0	0	1 004 384	8 995 616
	Aktív Magyarország program	2023	1 000 000	496 805	0	503 195
	Tornaterem felújítások önerő	2018	0	0	3 861 037	44 019 365
	Utánpótlás nevelési feladatok támogatása	2015	0	0	2 007	0
EMMI/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség által nyújtott támogatás összesen:		-	**341 000 000**	**310 163 648**	**31 232 659**	**236 636 825**
Egyéb szervezetektől származó kiegészítő tám.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	2017-től	0	7 101 299	4 654 199	9 381 160
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:		-	**0**	**7 101 299**	**4 654 199**	**9 381 160**
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	**360 220 389**	**337 990 246**	**60 764 849**	**328 648 185**

III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Anyagköltség	188 030	38,69%	140 860	28,75%	74,91%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	279 849	57,59%	329 631	67,28%	117,79%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 892	2,04%	10 939	2,23%	110,58%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%	-
Közvetített szolgáltatások értéke	8 189	1,69%	8 516	1,74%	103,99%
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	**485 960**	**100,00%**	**489 946**	**100,00%**	**100,82%**
Kiemelt tételek:					
Villamosenergia díj	48 181	-	52 745	-	109,47%
Távhőszolgáltatás díja	20 418	-	28 179	-	138,01%
Sportszolgáltatás	19 257	-	16 149	-	83,86%
Bérleti díjak	77 514	-	88 689	-	114,42%
Személyszállítás	34 970	-	48 153	-	137,70%
Biztosítási díjak	4 117	-	4 551	-	110,54%
Bankköltség	4 778	-	5 295	-	110,82%

Az táblázatban feltűntetett Anyagjellegű ráfordításokból 19.649 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

706

III.3.3.5. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Bérköltség	**254 951**	**54,69%**	**302 212**	**55,23%**	**118,54%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**167 060**	**35,84%**	**204 718**	**37,41%**	**122,54%**
Reprezentáció, üzleti ajándék	3 438	-	5 543	-	*161,23%*
Bérjárulékok	**44 139**	**9,47%**	**40 262**	**7,36%**	**91,22%**
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	*8 517*	-	*0*	-	*0,00%*
Szociális hozzájárulási adó	*32 188*	-	*37 523*	-	*116,57%*
Egyszerűsített foglal.utáni közteher	*550*	-	*860*	-	*156,36%*
Rehabilitációs hozzájárulás	*2 880*	-	*1 879*	-	*65,24%*
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	**466 150**	**100,00%**	**547 192**	**100,00%**	**117,39%**

A Személyi jellegű ráfordításokból 4.150 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek megnevezés	***Számviteli törvény szerinti tárgyévi értékcsökkenési leírás összege***	***TAO. törvény szerinti tárgyévi értékcsökkenési leírás összege***
Immateriális javak	679	679
Ingatlanok, és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31.333	22.745
Műszaki berendezések	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84.696	84.696
200 e Ft alatti tárgyi eszközök	3.025	3.025

Az Értékcsökkenési leírást összességében 119.733 e Ft-ban merült fel a tárgyévben, ebből 239 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva.

III.3.3.7. Egyéb ráfordítások

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Elszámolt adók, illetékek	895	0,03%	1 909	37,20%	213,30%
Terven felüli értékcsökkenési leírás	21	0,00%	0	0,00%	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1	0,00%	0	0,00%	-
Kötbér, bírság, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, kártérítés	284	0,01%	17	0,33%	5,99%
Előző évekkel kapcsolatos ráfordítások, korrekciók	452	0,01%	0	0,00%	-
Különféle egyéb ráfordítások	3 878	0,11%	3 158	61,54%	81,43%
Véglegesen átadott pénzeszköz	3 360 000	96,61%	0	0,00%	0,00%
Beruházás átadás miatti szolg. nyújtás/támogatás kivezetés	112 492	3,23%	0	0,00%	-
Kerekítés	5	0,00%	3	0,06%	60,00%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0,00%	45	0,88%	-
Egyéb ráfordítások záró állománya	**3 478 028**	**100,00%**	**5 132**	**100,00%**	**0,15%**

Az Egyéb ráfordításokból 71 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva. Különféle egyéb ráfordítások sor összegéből 3.155 e Ft-ot tesz ki a tárgyévben visszafizetett támogatások összege. Ezek az összegek a korábbi években bevételként elszámolásra kerültek.

707

III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0,00%	0	0,00%	-
Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	1	7,69%	1	12,50%	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	12	92,31%	7	87,50%	58,33%
Pénzügyi műveletek bevétele	**13**	**100,00%**	**8**	**100,00%**	**61,54%**
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztesége	0	0,00%	0	0,00%	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	129	92,14%	126	75,00%	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	11	7,86%	42	25,00%	381,82%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**140**	**100,00%**	**168**	**100,00%**	**120,00%**
Pénzügyi műveletek eredménye	**-127**	**-**	**-160**	**-**	**125,98%**

III.3.3.9. Adózás előtti eredmény

A fentiek hatására a Társaság adózás előtti eredménye 2023-ban ***8.100 e Ft.***

III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	**32 115**	**8 100**
Adóalap növelő tételek	**175 288**	**119 778**
Számviteli törvény alapján elszámolt értékvesztés	0	45
Kivezetésre került eszköz könyv sz. értéke	21	0
Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	114 998	119 733
Jogerős határozatban megállapított bírság, NAV késedelmi kamat	164	0
Ráfordításként elszámolt véglegesen elengedett követelés	105	0
Véglegesen, nem fejlesztési és fejlesztési céllal átadott pénzeszköz	60 000	0
Egyéb adóalapot növelő tételek	0	0
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kamatmentes kölcsön utáni kamat	0	0
Adóalap csökkentő tételek	**115 019**	**111 145**
Az adóévben figyelembe vehető céltartalék	0	0
Kivezetésre került eszközök nyilvántartás sz. értéke	21	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	114 998	111 145
Az előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	0	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor korábbi adóévben adóalap növelő tételként elszámolt összege	0	0
A számított adó alapja	**92 384**	**16 733**
Számított társasági adó	8 315	1 506
Adómentesség (Tao. tv. 20. §(1))	8 187	1 415
Társasági adó	128	91
Adózott eredmény	**31 987**	**8 009**

III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

709

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Társaságunknál az öt tagból álló Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesülnek.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2022. év			2023. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	9 600	1 248	*10 848*	11 200	1 456	*12 656*
	prémium/jutalom	4 800	624	*5 424*	6 000	780	*6 780*
Ügyvezető összesen:		**14 400**	**1 872**	**16 272**	**17 200**	**2 236**	**19 436**
FEB elnök	tiszteletdíj	840	0	*840*	840	0	*840*
FEB tagok (4 fő)	tiszteletdíj	2 880	270	*3 150*	2 640	343	*2 983*
Felügyelő Bizottság összesen:		**3 720**	**270**	**3 990**	**3 480**	**343**	**3 823**
Összesen:		**18 120**	**2 142**	*20 262*	**20 680**	**2 579**	*23 259*

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat;
- belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás;
- szakmai felelősségbiztosítási díj.

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására nem került sor.

IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévben könyvvizsgáló váltás következett be a Társaságnál. Ezáltal a tárgyévi üzleti évre vonatkozóan az OZ Audit Kft. által 1.048 e Ft, az SM Garancia Kft. által 1.155 e Ft könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.
Jogszabály által előírt kötelezettségnél fogva a látvány-csapatsport támogatások elszámolásának könyvvizsgálói feladatainak ellátásáért 2.939 e Ft került kifizetésre, egy másik könyvvizsgáló társaság részére.

IV.3. Bér- és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Állománycsoport	Költségnem	2022. év (e Ft)					2023. év (e Ft)			
		Bér	Szocho. adó	EKHO	Egysz.fogl. közteher	Összesen	Bér	Szocho. adó	Egysz.fogl. közteher	Összesen
Munkaviszony	Bérköltség:	252 508	25 304	2 882	0	280 694	298 241	28 818	0	327 059
	Betegszabadság:	1 546	201	0	0	1 747	908	118	0	1 026
Megbízási jogviszony	Egyéb személyi jellegű kifizetések:	121 192	4 021	5 635	0	130 848	141 345	4 687	0	146 032
Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége:		2 443	0	0	550	2 993	3 971	0	860	4 831
ÖSSZESEN:		**377 689**	**29 526**	**8 517**	**550**	**416 282**	**444 465**	**33 623**	**860**	**478 948**

A fenti táblázat, csak a munkaviszonyban foglalkoztatott személyek bérköltségét, annak járulékait, a betegszabadságuk költségét, az egyszerűsített foglalkoztatottak részére kifizetett bérköltséget, illetve annak közterhét, valamint a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak és eredményességi juttatásban, tiszteletdíjban részesülők személyi jellegű kifizetésének összegét, illetve annak járulékát tartalmazza.

710

A foglalkoztatottak átlagos statisztika állományi létszáma 2023-ban 47,7 fő volt.

Állománycsoport	2022. év (fő)	2023. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	49	48
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3	3
Megbízási jogviszony	65	67
Összesen:	**117**	**118**

A foglalkoztatottakhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések közül az alábbi tételeket emelnénk ki:

Költségnemek	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	36	0
Reprezentációs költségek	3 438	4 833
Saját személygépkocsi használat	1 045	2 095
Munkába járás költségtérítése, bérlettérítés	303	619
Egyéb adómentes természetbeni juttatás	702	148
Cafeteria jutattás / SZÉP kártya/Iskolakezd.tám.	8 584	10 023

IV.4. Környezetvédelem

- **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**
  A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.
- **Környezetvédelmi költségek**
  Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- **Környezetvédelmi céltartalékok**
  A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.
- **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**
  A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

IV.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

FM

IV.6. További kiegészítések:

- Hátrasorolt eszközök értéke 2022. és 2023. évben is 0,- Ft.
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei nem voltak.
- Alapítás átszervezés tárgyévi költségei nem voltak.
- Tranzakciók kapcsolt vállalkozásokkal voltak, melyeket az alábbi táblázat tartalmaz:

adatok e Ft-ban

Kapcsolt vállalkozás megnevezése	VEVŐ		SZÁLLÍTÓ	
	Árbevételként elszámolt összeg (nettó)	Ügylet tárgya	Költségként / ráfordításként elszámolt összeg (bruttó)	Ügylet tárgya
Nyírségvíz Zrt.	0	-	2 920	Vízdíj, csatornadíj,
Nyírtávhő Kft.	0	-	30 564	Távhődíj, közvetített szolgáltatás értéke
NYÍRVV Nonprofit Kft.	0	-	265	Helység bérleti díj, konzorciumi közbeszerzés szerinti ajánlattételi díjak megtérítése
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	886	Ingatlan bérbeadás	1 068	Vagyonbiztosítási díj, Bérleti díj
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	0	-	982	Pálya bérleti díj, étkezési díj
Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.	2 543	Helyiség és gépjármű bérleti díj, üzemanyag ktg.térítés	4 356	Ledfal és gépjármű bérleti díj, reklám költség
Város-Kép Szolg.Nonp.Kft.	0	-	635	Image film készítési feladatok ellátása
NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	2 754	Ingatlan és gépjármű bérbeadás, üzemanyag ktg.tér., egyéb szolg.	43 567	Helyiség bérleti díj, szállás és étkezési díj

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a III.3.3.3.1. fejezetben részletezettek szerint működési és fejlesztési célú támogatásban is részesített minket.

7/12

V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek

V.1. Alapcél szerinti tevékenységek

V.1.1. Sportigazgatóság

V.1.1.1. Utánpótlás nevelés

Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, futsal, jégkorong, vízilabda, judo, korcsolya, kajak-kenu, tollaslabda, vívás (tőr és kard), tájékozódási futás.

V.1.1.2. Szabadidősport

Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása. A rendezvényeink száma az előző üzleti évhez viszonyítva némileg nőtt. Azonban a kialakult energiaválság miatt az év eleji zárások, némileg negatívan hatottak az egyes rendezvények megtartására.

V.1.1.3. Parasport

A nyíregyházi ülőröplabda csapat, illetve a kerekesszékes vívók versenyzési és felkészülési feltételrendszereinek biztosítása.

V.1.2. Üzemeltetési feladatok

V.1.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

Az Aréna üzemeltetési feladatainak ellátása (sportlétesítmény működtetése), melynek keretén belül, mind saját szervezésében, mind bérleti konstrukcióban biztosítja sport, kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását. Az első negyedévben az épület részleges zárva tartás alatt állt az energiaválságból kifolyólag.

V.1.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése

A Városi Jégpálya üzemeltetését Társaságunk 2018. október 03. napjától látja el, melynek keretén belül biztosítjuk a városi iskolák tanulói és a városlakók számára korcsolyázási lehetőséget. Illetve a Jégkorong sportágat űzők számára is nyitva áll a pálya. A Jégpálya az év elején csupán 2023.01.01.-2023.01.08. között tartott nyitva az energiaválság miatt, majd november közepén nyitotta meg újra kapuit.

V.1.2.3. István utca 17.sz. alatti ingatlan üzemeltetése

Az ingatlant 2019. év áprilisában vettük át üzemeltetésre. A jövőben szeretnénk felújítani a létesítményt, melyhez jelenleg a forrást próbáljuk megteremteni.

713

V.2. Vállalkozási tevékenységek

A közhasznú tevékenységekkel összhangban bérbeadási, valamint reklám és marketing tevékenység.

V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben

Az eredményt tekintve az alábbi táblázat szerint alakult az alap- és a vállalkozási tevékenységek bevételeinek és ráfordításainak megoszlása az előző évben és a tárgyévben:

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év					Tárgyév				
		Alaptev.		Váll.tev.		Összesen	Alaptev.		Váll.tev.		Összesen
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	140 412	*66,62%*	70 349	*33,38%*	**210 761**	139 816	*66,33%*	70 986	*33,67%*	**210 802**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-	0	-	**0**	0	-	0	-	**0**
3	3. Egyéb bevételek	4 366 616	*100,00%*	1	*0,00%*	**4 366 617**	959 455	*100,00%*	5	*0,00%*	**959 460**
4	ebből: alapítótól kapott befizetés	*266 925*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***266 925***	*263 172*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***263 172***
5	támogatások	*4 098 935*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***4 098 935***	*695 800*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***695 800***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	13	*100,00%*	0	*0,00%*	**13**	8	*100,00%*	0	*0,00%*	**8**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**4 507 041**	***98,46%***	**70 350**	***1,54%***	**4 577 391**	**1 099 279**	***93,93%***	**70 991**	***6,07%***	**1 170 270**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	473 213	*97,38%*	12 747	*2,62%*	**485 960**	470 296	*95,99%*	19 649	*4,01%*	**489 945**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	465 177	*99,79%*	973	*0,21%*	**466 150**	543 042	*99,24%*	4 150	*0,76%*	**547 192**
10	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	*20 092*	*99,16%*	*170*	*0,84%*	***20 262***	*22 491*	*96,70%*	*768*	*3,30%*	***23 259***
11	7. Értékcsökkenési leírás	114 759	*99,79%*	239	*0,21%*	**114 998**	119 494	*99,80%*	239	*0,20%*	**119 733**
12	8. Egyéb ráfordítások	3 478 024	*100,00%*	4	*0,00%*	**3 478 028**	5 061	*98,62%*	71	*1,38%*	**5 132**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	140	*100,00%*	0	*0,00%*	**140**	168	*100,00%*	0	*0,00%*	**168**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**4 531 313**	***99,69%***	**13 963**	***0,31%***	**4 545 276**	**1 138 061**	***97,93%***	**24 109**	***2,07%***	**1 162 170**
15	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	4 531 313	*100,00%*	0	*0,00%*	**4 531 313**	1 138 061	*100,00%*	0	*0,00%*	**1 138 061**
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-24 272**	***-75,58%***	**56 387**	***175,58%***	**32 115**	**-38 782**	***-478,79%***	**46 882**	***578,79%***	**8 100**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	*0,00%*	128	*100,00%*	**128**	0	*0,00%*	91	*100,00%*	**91**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-24 272**	***-75,88%***	**56 259**	***175,88%***	**31 987**	**-38 782**	***-484,23%***	**46 791**	***584,23%***	**8 009**

A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele:	**70 349**	**70 986**
Bérbeadásból származó árbevétel	41 818	43 353
Reklámtevékenységből származó árbevétel	19 699	17 180
Különféle egyéb árbevétel	643	1 937
Közvetített szolgáltatások árbevétele	8 189	8 516
Egyéb bevételek (kerekítés):	**1**	**5**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**0**
Bevételek összesen:	**70 350**	**70 991**
Anyagköltség:	**1 169**	**4 219**
Igénybevett szolgáltatások költségei:	**3 278**	**6 417**
Egyéb szolgáltatások költségei:	**111**	**497**
Bérköltség	**778**	**3 609**
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	**80**	**52**
Bérjárulékok:	**115**	**489**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	**239**	**239**
Eladott közv. szolg. értéke:	**8 189**	**8 516**
Egyéb ráfordítások:	**4**	**71**
Ráfordítások összesen:	**13 963**	**24 109**

714

Közhasznúsági melléklet

(jogszabály szerinti)

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:	
Név:	**Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.**
Székhely:	**4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.**
Bejegyző határozat száma:	**15-09-073719**
Nyilvántartási szám:	**15-09-073719**
Adószám:	**21064467-2-15**
Képviselő neve:	**Kőhalmi Richárd**

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság alapcélja, hogy az Alapító Önkormányzat működési területén segítséget nyújtson a helyi testnevelési- és sporttevékenység támogatásában, a testnevelés és a sport fejlesztési célkitűzéseinek megvalósításában. A Társaság céljainak megvalósítása érdekében a következő feladatokat látja el:

- közreműködik a sport hosszú távú fejlesztési céljainak megfelelő helyi sportkoncepció megvalósításában,
- együttműködik a testneveléssel és a sporttal foglalkozó helyi szervezetekkel,
- gondoskodik az Alapító által átadott sportlétesítmények fenntartásáról, működtetéséről, a sportlétesítmények fejlesztéséről, az átvett területek, építmények hasznosításáról,
- a városi sportkoncepcióban meghatározott sportágakban végzi az utánpótlás nevelést és képzést,
- üzleti tervében meghatározottak szerint végzi egyes szabadidősport és kiemelt rendezvények lebonyolítását,
- szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására,
- közreműködik a harmadik fél által az alapító önkormányzat illetékességi területén megrendezésre kerülő sportesemények lebonyolításához szükséges engedélyezési eljárás lebonyolításában,
- ellátja a városi sportrendelet alapján a kiemelt csapatsportágak pályáztatási eljárásához kapcsolódó, hatáskörébe utalt feladatokat,
- a városban működő versenysport egyesületek számára biztosítja a versenyek és edzések helyszínét, ezen belül a különböző sportágak hazai és nemzetközi szövetségei által előírt szabványnak megfelelő körülményeket biztosít mind a versenyzők, mind a nézők számára,
- elősegíti az iskolán kívüli, önszerveződő sporttevékenység feltételeit,
- közreműködik a szabadidősport feltételeinek fejlesztésében, a gyermek- és ifjúsági sport, a nők és a családok sportjának, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékosok sportjának, illetve a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények szervezésében, lebonyolításában,
- részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítésében, fejlesztésében,
- közreműködik a nemzeti és nemzetközi sport népszerűsítésében,
- kihasználva a sportlétesítmények együttes adottságait, biztosítja a minél nagyobb számú szabadidős sportoló aktív sportolási igényének kielégítését, együttműködve a város, a régió és a megye sport szervezeteivel és szerveivel,
- Nyíregyháza város hírnevének terjesztése, a város sportjának megismertetése érdekében részt vesz olyan pályázatokon, amelyek kiemelkedő nemzetközi sportesemények rendezését teszik lehetővé,
- a város legnagyobb közösségi rendezvény helyszíneként mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítja kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását,
- részt vesz a hátrányos helyzetű és fogyatékos fiatalok sportolási lehetőségeinek biztosításában, saját szakemberi részvételével elősegíti testi és mentális fejlődésüket,
- segíti a városi és területi versenyrendszerek kialakítását és működtetését, sportrendezvények szervezését
- segíti a szakszövetségek városi szerveinek működését, szakmai elemzéseket készít, adatszolgáltatást biztosít,
- együttműködik a szakszövetségekkel az éves verseny-, illetve szabadidősport-naptár összeállításában, ellát egyes sportszervezési, sportszakmai feladatokat,
- biztosítja az ülőröplabda csapat versenyeztetését,
- a szakszövetségekkel együttműködve közreműködik a sportszakember-képzésben és- továbbképzésben,
- az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységet végez, segíti a gyógytestnevelést, ellát az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő egyéb feladatokat.

A Társaság közhasznú tevékenységei: egyéb sporttevékenység (9319) és sportlétesítmény működtetése (9311).

715

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) 15. pont – Sport-, és ifjúsági ügyek biztosítása, 2004. évi I. törvény.

A Társaság a tevékenységét az Alapító Okiratában, illetve a közszolgáltatási szerződésében foglaltak szerint végezte a 2023-as üzleti évben is.

1. **Egyéb sporttevékenység:**
   - **Utánpótlás nevelés:** *Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, futsal, jégkorong, vívás, judo, korcsolya, kajak-kenu, tollaslabda, tájékozódási futás.*
   - **Szabadidősport:** *Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása, mint pl. Nyuszi futás, Mikulás futás, Fitt Város, Streetball, Jégtusa versenyek...stb. Továbbá tömegrendezvények szervezése, mint pl.: Kispályás labdarúgás, Téli Teremlabdarúgó Bajnokság, Strandfoci, Városi amatőr tekebajnokság.*
   - **Parasport:** A Társaság látja el a nyíregyházi Ülőröplabda csapat, illetve a kerekesszékes vívók versenyeztetési, felkészítési feladatait.

2. **Sportlétesítmény működtetés:**
   - A Continental Aréna üzemeltetési feladatainak ellátása (sportlétesítmény működtetése), ahol mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítottuk kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását. *(Rendezvény naptár - 1. számú melléklet.)* Továbbá 2018. október 03. napjától a Városi Jégpálya üzemeltetési feladatainak ellátása, a létesítmény mind a verseny-, mind a szabadidősportot szolgálja. *(Rendezvény naptár - 2. számú melléklet.)*

A közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyházán és a környező településeken élők (óvodás kortól nyugdíjas korig).
A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	nem kimutatható
A közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Elmondhatjuk, hogy a 2023-as üzleti tervünkben vállalt feladatainkat lehetőségeinkhez mérten, az energiaválság és az ebből adódó korlátozások, válságintézkedések ellenére teljesíteni tudtuk. Hiszen minden sportágban szerepeltettük csapatainkat és sportolóinkat a bajnokságokban, valamint hazai és nemzetközi versenyeken, tornákon, a sportolók felkészítése rendben zajlott, oktatási tevékenységünket is folytatni tudtuk. A ránk bízott városi rendezvényeket, eseményeket sikeresen lebonyolítottuk. A Continental Aréna és a Városi Jégpálya működését biztosítottuk.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	**Vagyonelem értéke (e Ft)**	**Felhasználás célja (e Ft)**
A tárgyévben a saját tőke nem csökkent, így a 350/2011. Korm. r. 1.§.(5). bek. g. pont szerinti vagyonfelhasználás nem történt	0	0
5. Cél szerinti juttatás megnevezése	**Tárgy év**	**Tárgy év**
	3.360.000	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	**Tárgy év**	**Tárgy év**
Ügyvezető	16.272	19.436
FEB Elnök és tagok	3.990	3.823
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	**20.262**	**23.259**

116

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	**Tárgy év (2022)**	**Tárgy év (2023)**
B. Éves összes bevétel	**4.577.391**	**1.170.270**
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	**4.507.041**	**1.099.279**
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	**70.350**	**70.991**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**4.545.276**	**1.162.170**
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	**466.150**	**547.192**
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**4.531.313**	**1.138.061**
K. Adózott eredmény	**31.987**	**8.009**
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	**IGEN**	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		NEM
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>=10 fő]		NEM

Kelt: Nyíregyháza, 2024. február 28.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

117

1. számú melléklet

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által üzemeltetett Sportcsarnok, azaz a Continental Aréna 2023. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2023.01.20	Futsal mérkőzés	sportesemény
2.	2023.01.27	Winter Face Fesztivál	koncert
3.	2023.01.30	Futsal mérkőzés	sportesemény
		FEBRUÁR	
4.	2023.02.08	Futsal mérkőzés	sportesemény
5.	2023.02.13	Futsal mérkőzés	sportesemény
6.	2023.02.20	Futsal Kupa mérkőzés	sportesemény
7.	2023.02.24	Futsal mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
8.	2023.03.02	Dumaszínház - Aranyosi Péter önálló estje	kulturális esemény
9.	2023.03.12	Babaruha Börze	vásár
10.	2023.03.14	Flex Fesztivál	koncert
11.	2023.03.17	Futsal mérkőzés	sportesemény
12.	2023.03.18	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
13.	2023.03.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
14.	2023.03.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
15.	2023.03.23	Majka Swing	koncert
16.	2023.03.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
17.	2023.03.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
18.	2023.03.29	Röplabda mérkőzés	sportesemény
		ÁPRILIS	
19.	2023.04.01	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
20.	2023.04.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
21.	2023.04.03	Futsal mérkőzés	sportesemény
22.	2023.04.04	Egészségnap - Nyírségi Hospice Alapítvány	egyéb
23.	2023.04.04	Röplabda mérkőzés	sportesemény
24.	2023.04.05	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
25.	2023.04.07	Spring Fesztivál	koncert
26.	2023.04.11	Fitt-Kedd	sportesemény
27.	2023.04.12	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
28.	2023.04.12	Röplabda mérkőzés	sportesemény
29.	2023.04.16	U8-U9 Kézilabda Torna	sportesemény
30.	2023.04.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
31.	2023.04.19	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
32.	2023.04.19	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
33.	2023.04.22	RETRO Fesztivál	koncert
34.	2023.04.23	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
35.	2023.04.24	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
36.	2023.04.26	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény

718

37.	2023.04.28	Futsal mérkőzés	sportesemény
38.	2023.04.29	Röplabda mérkőzés	sportesemény
MÁJUS			
39.	2023.05.01	Fitt-Város	sportesemény
40.	2023.05.01	Fitt-Majális Rubint Rékával	sportesemény
41.	2023.05.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
42.	2023.05.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
43.	2023.05.08	Röplabda mérkőzés	sportesemény
44.	2023.05.10	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
45.	2023.05.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
46.	2023.05.12	Azahriah koncert	koncert
47.	2023.05.13	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
48.	2023.05.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
49.	2023.05.15	Futsal mérkőzés	sportesemény
50.	2023.05.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
51.	2023.05.17	Rotary Club sportverseny	sportesemény
52.	2023.05.21	Babaruha Börze	vásár
53.	2023.05.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
54.	2023.05.24	Mozdulj Nyíregyháza!	céges esemény
55.	2023.05.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
56.	2023.05.31	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
JÚNIUS			
57.	2023.06.16	Helyben-Rendben! 2030	konferencia
58.	2023.06.22-30.	Jehova Tanúi Egyház Regionális Kongresszusa	egyházi esemény
JÚLIUS			
59.	2023.07.01-02.	Jehova Tanúi Egyház Regionális Kongresszusa	egyházi esemény
60.	2023.07.03-07.	Sportcentrum sporttábor	sportesemény
61.	2023.07.24-28.	Sportcentrum kosárlabda tábor	sportesemény
AUGUSZTUS			
62.	2023.08.05	Futsal mérkőzés	sportesemény
63.	2023.08.11	Color Fesztivál	koncert
64.	2023.08.13	Babaruha Börze	vásár
65.	2023.08.14	Futsal mérkőzés	sportesemény
66.	2023.08.23-27.	Sakkverseny	sportesemény
67.	2023.08.28	Futsal mérkőzés	sportesemény
SZEPTEMBER			
68.	2023.09.07	Sitku Ernő Emlékest	egyéb
69.	2023.09.08-09.	Sitku Ernő Emléktorna	sportesemény
70.	2023.09.15	Szakma Feszt	kiállítás
71.	2023.09.16	Senior Kosárlabda Torna	sportesemény
72.	2023.09.17	Babaruha Börze	vásár
73.	2023.09.22-23.	FATUM Röplabda Kupa	sportesemény
74.	2023.09.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
76.	2023.09.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
77.	2023.09.28-30.	Boksz Ifjúsági és Junior Magyar Bajnokság	sportesemény

I19

OKTÓBER			
78.	2023.10.01	Boksz Ifjúsági és Junior Magyar Bajnokság	sportesemény
79.	2023.10.02	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
80.	2023.10.04-05.	Pályaválasztási Kiállítás	kiállítás
81.	2023.10.06	Szalagavató ünnepség - Vasvári Pál Gimnázium	egyéb
82.	2023.10.08	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
83.	2023.10.09	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
84.	2023.10.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
85.	2023.10.15	U20 Röplabda Torna	sportesemény
86.	2023.10.16	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
87.	2023.10.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
88.	2023.10.18	CEV Röplabda mérkőzés	sportesemény
89.	2023.10.20	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
90.	2023.10.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
91.	2023.10.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
92.	2023.10.27	Horror Aréna	koncert
93.	2023.10.28	Röplabda mérkőzés	sportesemény
94.	2023.10.30	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
NOVEMBER			
95.	2023.11.04	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
96.	2023.11.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
97.	2023.11.06	Futsal mérkőzés	sportesemény
98.	2023.11.07	Kosárlabda Hepp Kupa	sportesemény
99.	2023.11.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
100.	2023.11.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
101.	2023.11.11	U20 Röplabda mérkőzés	sportesemény
102.	2023.11.11	Röplabda mérkőzés	sportesemény
103.	2023.11.12	Babaruha Börze	vásár
104.	2023.11.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
105.	2023.11.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
106.	2023.11.15	CEV Röplabda mérkőzés	sportesemény
107.	2023.11.17	Futsal mérkőzés	sportesemény
108.	2023.11.19	Fitt-Szülinap	sportesemény
109.	2023.11.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
110.	2023.11.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
111.	2023.11.24	FELEZÉS 2023	koncert
112.	2023.11.26	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
113.	2023.11.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
114.	2023.11.27	Futsal mérkőzés	sportesemény
115.	2023.11.28	Ovi Kosár	sportesemény
116.	2023.11.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
DECEMBER			
117.	2023.12.04	Futsal mérkőzés	sportesemény
118.	2023.12.05	Sportcentrum Évzáró	céges esemény
119.	2023.12.07	Futsal mérkőzés	sportesemény
120.	2023.12.08	Eissmann Évzáró	céges esemény

720

121.	2023.12.11	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
122.	2023.12.13	Röplabda mérkőzés	sportesemény
123.	2023.12.14-17.	Coloplast Karácsonyi Party	céges esemény
124.	2023.12.20	Continental Évzáró	céges esemény
125.	2023.12.22	LEGO Karácsonyi Party	céges esemény
126.	2023.12.27	Dumaszínház - Kovács András Péter önálló estje	céges esemény
127.	2023.12.30	RETRO Fesztivál	koncert

72/

Városi Jégpálya

2023. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2023.01.07	Jégkorong Torna U14 korcsoport	sportesemény
2.	2023.01.08	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
		NOVEMBER	
3.	2023.11.17	Szezonnyitó Ice Party	családi rendezvény
		DECEMBER	
5.	2023.12.03	Jégkorong Torna U12 korcsoport	sportesemény
6.	2023.12.09	Jégkorong mérkőzés U14 korcsoport	sportesemény
7.	2023.12.10	Jégkorong mérkőzés U8 korcsoport	sportesemény
8.	2023.12.15	White Party	családi rendezvény
9.	2023.12.16	Jégkorong mérkőzés U10 korcsoport	sportesemény
10.	2023.12.17	Jégkorong mérkőzés U12 korcsoport	sportesemény
11.	2023.12.23	Karácsonyi Ice Party	családi rendezvény
12.	2023.12.29	Happy New Year Ice Party	családi rendezvény

722

Adószám: 21064467-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073719
Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Közhasznúsági melléklet
BŐVÍTETT
2023. év

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. február 28.

P.h.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

723

Tartalomjegyzék

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai 4
I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok 4
I.2. A Társaság 2023. évi működésével kapcsolatos főbb információk, célok, feladatok 5
I.2.1. A Társaság céljai, feladatai: 5
I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás: 7
I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata: 7
II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója 8
II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege 8
II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása 9
III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról 10
III.1. Alapítótól származó támogatás 10
III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás) 11
IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás 12
V. Cél szerinti juttatások kimutatása 12
VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása 13
VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása 14
VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók 14
IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása 15
IX.1. Bevételi források alakulása 16
IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele 17
IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele 17
IX.1.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele 17
IX.1.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele 18
IX.1.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel 18
IX.1.1.5. Egyéb árbevétel 18
IX.1.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele 19
IX.1.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele 19
IX.1.2. Egyéb bevételek 19
IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás 19
IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás 20
IX.1.2.2. Egyéb működési célú támogatások 21
IX.1.2.3. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2022) 21
IX.1.2.4. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2023) 21
IX.1.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások 22
IX.1.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás 22
IX.1.2.7. Különféle egyéb bevétel 22
IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele 22
IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása 23
IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások 24
IX.2.1.1. Anyagköltség 24
IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások 25
IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke 26
IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások 26
IX.2.3. Értékcsökkenési leírás 27
IX.2.4. Egyéb ráfordítások 27
IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása 27
IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása 28

724

X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói 29
X.1. Sportigazgatóság 29
X.1.1. Utánpótlás nevelési csoport 30
X.1.1.1. Egyéni sportágak 30
X.1.1.1.1. Atlétika szakág 30
X.1.1.1.2. Úszó szakág 32
X.1.1.1.3. Vívó szakág 33
X.1.1.1.4. Judo szakág 34
X.1.1.1.5. Korcsolya szakág 34
X.1.1.1.6. Tájékozódási futó szakág 35
X.1.1.1.7. Kajak-kenu szakág 36
X.1.1.1.8. Tollaslabda szakág 36
X.1.1.2. Csapatsportágak 37
X.1.1.2.1. Kosárlabda szakág 37
X.1.1.2.2. Kézilabda szakág 38
X.1.1.2.3. Futsal szakág 39
X.1.1.2.4. Röplabda szakág 40
X.1.1.2.5. Jégkorong szakág 42
X.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport 43
X.1.2.1. Szabadidősport 43
X.1.2.2. Parasport 44
X.1.2.2.1. Ülőröplabda 44
X.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás 44
X.3. Üzemeltetési igazgatóság 45
X.3.1. Continental Aréna üzemeltetése 45
X.3.2. Városi Jégpálya üzemeltetése 46
X.3.3. István utcai ingatlan (Mozgáscentrum) üzemeltetése 46
XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások 47
MELLÉKLETEK 48
1. számú melléklet 49
2. számú melléklet 53
3. számú melléklet 59
4. számú melléklet 67
5. számú melléklet 71
6. sz. melléklet 75

725

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai

I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok

Társaság neve:	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *3/2014. (XII. 18.) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján*
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	2001. április 23.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata *4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.* *Tulajdoni hányad: 100%*
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
A Társaság telephelye:	4400 Nyíregyháza, István utca 7. 4400 Nyíregyháza, István utca 17.
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	3.000.000,- Ft.
A Társaság cégjegyzék száma:	15-09-073719
A Társaság adószáma:	21064467-2-15
Számlavezető pénzintézet:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20613374-00000000
Képviseletre jogosult:	6/2018. (V.31) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján, 2018. június 01. napjától visszahívásig: Kőhalmi Richárd *Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Makay István utca 10/B.*
A Társaság főtevékenységi köre:	9319 TEÁOR: Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	közhasznú
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu

726

I.2. A Társaság 2023. évi működésével kapcsolatos főbb információk, célok, feladatok

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a 98/2001. /IV. 23./ számú határozatával, a Sportról szóló 2000. évi CXLV. törvény, valamint 2004. évi I. törvény által az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására 2001. április 23-án 3.000.000,- Ft készpénzzel megalapította a Társaságot, elfogadta annak Alapító Okiratát, mely tartalmazza a Társaság célját és feladatait.

A Társaság főtevékenységi köre a '9319-es TEÁOR szám alatt bejegyzett egyéb sporttevékenység.

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.

Társaságunk 2023. évi munkáját a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2023. (IV.14.) GT/ Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú határozata által elfogadott üzleti terv alapján végezte.

Tulajdonosunk, azaz Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata két önkormányzati tulajdonú sportlétesítményt adott át nekünk üzemeltetésre, ebből kifolyólag mi látjuk el a Continental Aréna és a Városi Jégpálya, illetve az ugyanezen a helyrajzi számon található raktárépület üzemeltetési feladatait.

A 2023-as üzleti évre áthúzódó energiaválság és annak a gazdálkodásra gyakorolt negatív hatásának mérséklése érdekében meghozott intézkedések végrehajtása mellett igyekeztünk az Alapító okiratunkban és a Közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve ellátni, megfelelve a tulajdonosi elvárásoknak, az ehhez biztosított, rendelkezésre álló források hatékony kihasználása mellett megpróbáltunk folyamatosan igazodni és alkalmazkodni az adott körülményekhez, korlátokhoz, a Társaság likviditását megőrizve.

I.2.1. A Társaság céljai, feladatai:

Az Alapító Önkormányzat működési területén segítséget nyújtson a helyi szabadidősport és utánpótlás nevelés támogatásában, feladatai illeszkedjenek a város sportkoncepciójához, sportrendeletéhez, annak sportfejlesztési célkitűzéseinek megvalósításához. Ennek érdekében az alábbi feladatokat látja el:

- közreműködik a sport hosszú távú fejlesztési céljainak megfelelő helyi sportkoncepció megvalósításában,
- együttműködik a testneveléssel és a sporttal foglalkozó helyi szervezetekkel,
- gondoskodik az Alapító által átadott sportlétesítmények fenntartásáról, működtetéséről, a sportlétesítmények fejlesztéséről, az átvett területek, építmények hasznosításáról,
- a városi sportkoncepcióban meghatározott sportágakban végzi az utánpótlás nevelést és képzést,
- az üzleti tervében meghatározottak szerint végzi egyes szabadidősport és kiemelt rendezvények lebonyolítását,
- szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására,
- közreműködik a harmadik fél által az alapító önkormányzat illetékességi területén megrendezésre kerülő sportesemények lebonyolításához szükséges engedélyezési eljárás lebonyolításában,
- biztosítja a városi ülőröplabda csapat versenyeztetését,
- ellátja a városi sportrendelet alapján a kiemelt csapatsportágak pályáztatási eljárásához kapcsolódó, hatáskörébe utalt feladatokat,

727

- a városban működő versenysport egyesületek számára biztosítja a versenyek és edzések helyszínét, ezen belül a különböző sportágak hazai és nemzetközi szövetségei által előírt szabványnak megfelelő körülményeket biztosít, mind a versenyzők, mind a nézők számára,
- elősegíti az iskolán kívüli, önszerveződő sporttevékenység feltételeit,
- közreműködik a szabadidősport feltételeinek fejlesztésében, a gyermek- és ifjúsági sport, a nők és a családok sportjának, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékosok sportjának, illetve a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények szervezésében, lebonyolításában,
- részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítésében, fejlesztésében,
- kihasználva a sportlétesítmények együttes adottságait, biztosítja a minél nagyobb számú szabadidős sportoló aktív sportolási igényének kielégítését, együttműködve a város, a régió és a megye sportszervezeteivel és szerveivel,
- Nyíregyháza város hírnevének terjesztése, a város sportjának megismertetése érdekében részt vesz olyan pályázatokon, amelyek kiemelkedő nemzetközi sportesemények rendezését teszik lehetővé,
- a város legnagyobb közösségi rendezvény helyszíneként mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítja kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását,
- közreműködik a nemzeti és nemzetközi sport népszerűsítésében,
- részt vesz a hátrányos helyzetű és fogyatékos fiatalok sportolási lehetőségeinek biztosításában, saját szakemberei részvételével elősegíti testi és mentális fejlődésüket,
- segíti a városi és területi versenyrendszerek kialakítását és működtetését, sportrendezvények szervezését,
- segíti a szakszövetségek városi szerveinek működését, szakmai elemzéseket készít, adatszolgáltatást biztosít,
- együttműködik a szakszövetségekkel az éves verseny-, illetve szabadidősport-naptár összeállításában, ellát egyes sportszervezési, sportszakmai feladatokat,
- a szakszövetségekkel együttműködve közreműködik a sportszakember-képzésben és továbbképzésben,
- az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységet végez, segíti a gyógytestnevelést, ellát az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő egyéb feladatokat.

A közhasznú feladatok ellátásához a Tulajdonos éves támogatást biztosít a Társaság számára, melyet a Közszolgáltatási szerződésben és az éves költségvetési rendeletben rögzít. Az önkormányzati támogatáson túl egyéb pályázati úton elnyert támogatások, kiemelve a vidéki sportegyesületi támogatást, a sportszolgáltatási díjak, illetve az üzemeltetett sportlétesítmények hasznosításából érkező bevételek biztosítják zökkenőmentes működésünket.

A Tulajdonosunk által meghatározott célok és feladatok mellett **vállalkozási tevékenységet** is folytattunk, melyet a közhasznú tevékenységekkel összhangban, azok teljesülése mellett, és alárendelve végzünk. A vállalkozási tevékenységből származó bevételeinknek két fő forrása van, melyek az alábbiak:

- *Bérbeadási tevékenység*
- *Reklám, marketing tevékenység.*

728

I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás:

A Társaság átlagos állományi létszáma a tárgyévben 47,7 fő.

I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata:

A 2023-as üzleti évben a Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekintette az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását, melyet a közszolgáltatási szerződésünkben rögzített. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet, kiváltképp a vállalkozási tevékenységeket csak a feladatok teljesülése mellett, azoknak alárendelve folytatott.

A 2023-as év is tartogatott számunkra még nehézségeket, melyek leginkább az első negyedévben mutatkoztak meg, az elhúzódó energiaválságból kifolyólag. Úgy gondoljuk, hogy a Tulajdonossal karöltve felkészülten fogadtuk ezen időszak nehézségeit és a közösen meghozott racionális döntések mentén haladva, ez a negatív hatás jelentősen nem mutatkozik meg 2023. évi beszámolónkban.

Elmondhatjuk, hogy helyt tudtunk állni a Város sportéletében, az üzleti tervünkben vállalt feladatok végrehajtását ütemezetten valósítottuk meg, a kialakult válságból adódó működési korlátozásoknak eleget tettünk.

Köszönhetően a kontrollált gazdálkodásnak, a terv szerinti alakuló bevételeknek, finanszírozási-, likviditási problémák nem jelentkeztek a 2023-as üzleti évben.

Úgy gondoljuk, hogy a ránk ruházott feladatokat színvonalasan, láttuk el, az általunk üzemeltetett sportlétesítményeket költséghatékonyan, jó gazdaként kezeltük. Sporttevékenységünket illetően arról számolhatunk be, hogy egyéni sportolóink, csapataink felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül rendben lezajlottak, az elvárt eredmények többségében teljesültek. A Nyíregyházi Sportcentrum büszkén jelentheti ki magáról, hogy megkerülhetetlen szereplőjévé vált nemcsak a helyi, hanem az országos sportéletnek is, kiemelkedő tehetségű sportolóink pedig ma már nemzetközi szinten is be tudnak mutatkozni. Ezt erősíti a kiemelt vidéki klub cím is. A címmel járó támogatás nagyban elősegíti tervünket, hogy kitörjünk és az egykor középszerű klub, egyre jobb és gyorsabb módon elérje egy profi klub szintjét. Ez rengeteg plusz feladatot jelent, de úgy gondoljuk, hogy a mai világ ezt megköveteli és magunkkal szemben is elvárásnak kell lennie a jobbra, profibbra való törekvésnek. A sportszakmai, illetve az üzemeltetési tevékenységet érintő szakmai beszámolókat a X.-es fejezet tartalmazza.

Ebben az üzleti évben is jó kapcsolatot ápoltunk a helyi és országos médiával, akik folyamatosan tudósítottak a Nyíregyházi Sportcentrum főbb sporteseményeiről, kiemelkedő sportolóinkról, akik nemcsak hazai, de nemzetközi szinten is kiemelkedően teljesítettek.

Továbbá szakmailag koordináltuk a kapcsolattartást a városi kiemelt csapatsportágakkal.

A social media felületeinket tekintve folyamatosan frissítettük és új hírekkel láttuk el oldalinkat. Nagy büszkeséggel tölt el minket, hogy 2023-ban Gyémánt marketing díjban is részesültünk.

A 2023. évre tervezett beruházások megvalósítása folyamatosan zajlott, sőt bővült. A tárgyév végére szinte valamennyi beruházás megvalósult, melyre a pénzügyi fedezet időben a rendelkezésre állt.

Összességében úgy gondoljuk, bizonyossággal állíthatjuk, hogy terveinknek megfelelően tudtuk a 2023. évi Üzleti tervben foglaltakat végrehajtani és a tárgyévet eredményesen tudta zárni a Társaság.

729

II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023.12.31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	**566 192**	**0**	**563 470**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 576		897
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	563 236		561 193
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380		1 380
5	**B. Forgóeszközök**	**543 177**	**0**	**810 805**
6	I. KÉSZLETEK	2 966		943
7	II. KÖVETELÉSEK	21 990		13 357
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	518 221		796 505
11	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**23 921**		**21 577**
12	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**1 133 290**	**0**	**1 395 852**
13	**D. Saját tőke**	**161 743**	**0**	**169 751**
14	I. INDULÓ TŐKE	3 000		3 000
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS	126 756		158 742
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-24 272		-38 782
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	56 259		46 791
20	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
21	**F. Kötelezettségek**	**120 195**	**0**	**389 664**
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	119 795		389 264
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**851 352**		**836 437**
26	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**1 133 290**	**0**	**1 395 852**

730

II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	140 412	70 349	**210 761**			**0**	139 816	70 986	**210 802**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			**0**	0	0	**0**
3	3. Egyéb bevételek	4 366 616	1	**4 366 617**			**0**	959 455	5	**959 460**
4	*ebből: alapítótól kapott befizetés*	*266 925*	*0*	***266 925***			**0**	*263 172*	*0*	***263 172***
5	*támogatások*	*4 098 935*	*0*	***4 098 935***			**0**	*695 800*	*0*	***695 800***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	13	0	**13**			**0**	8	0	**8**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**4 507 041**	**70 350**	**4 577 391**	**0**	**0**	**0**	**1 099 279**	**70 991**	**1 170 270**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	473 213	12 747	**485 960**			**0**	470 296	19 649	**489 945**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	465 177	973	**466 150**			**0**	543 042	4 150	**547 192**
10	*ebből: vezető tisztségviselők juttatásai*	*20 092*	*170*	***20 262***			**0**	*22 491*	*768*	***23 259***
11	7. Értékcsökkenési leírás	114 759	239	**114 998**			**0**	119 494	239	**119 733**
12	8. Egyéb ráfordítások	3 478 024	4	**3 478 028**			**0**	5 061	71	**5 132**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	140	0	**140**			**0**	168	0	**168**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**4 531 313**	**13 963**	**4 545 276**	**0**	**0**	**0**	**1 138 061**	**24 109**	**1 162 170**
15	*ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai*	*4 531 313*	*0*	***4 531 313***			**0**	*1 138 061*	*0*	***1 138 061***
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-24 272**	**56 387**	**32 115**	**0**	**0**	**0**	**-38 782**	**46 882**	**8 100**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	128	**128**	0		**0**	0	91	**91**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-24 272**	**56 259**	**31 987**	**0**	**0**	**0**	**-38 782**	**46 791**	**8 009**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
19	A. Központi költségvetési támogatás			0			0			0
20	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	266 925	0	266 925			0	263 172	0	263 172
21	C. EU-támogatás			0			0			0
22	D. Normatív támogatás			0			0			0
23	E. SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
24	F. Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról

III.1. Alapítótól származó támogatás

adatok e Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	92 500 000
	Sportigazgatóság	97 000 000
	Üzemeltetési igazgatóság	68 500 000
2023. évi működési célú támogatás összesen:		**258 000 000**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	PVC burkolat beszerzéshez kapcsolódó támogatás	439 174
	Épületautomatika és Épületfelügyeleti rendszer kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás	1 964 336
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	812 613
	Taraflex borítás önereje 2018	201 801
	Városi Jégpálya parkosítás, bútorzat, élezőgép	198 512
	Aréna üzemeltetéséhez szükséges felújításokra kapott önkormányzati támogatás bevétele 2021	1 249 926
	2023. évi fejlesztési célú önkormányzati támogatás	305 384
Korábbi években és a tárgyévben fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**5 171 746**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**263 171 746**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat 258.000 e Ft támogatást nyújtott működési célra részünkre. A fennmaradó 5.172 e Ft a tárgyévi és a korábbi években fejlesztési célra nyújtott támogatások visszaírásából származik.

732

III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

Megnevezés		Bevételek alakulása			Felhasználás alakulása					
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	171 411	0	171 411	0	123 588	0	47 823	0	171 411
	2016/2017	1 267 242	0	1 267 242	0	756 725	0	510 517	0	1 267 242
	2019/2020	349 953	0	349 953	0	55 845	0	294 108	0	349 953
	2020/2021	27 720 166	0	27 720 166	25 532 479	0	0	0	2 187 687	27 720 166
	2021/2022	38 802 182	0	38 802 182	21 692 192	0	17 109 990	0	0	38 802 182
	2022/2023	28 416 115	53 075 960	81 492 075	21 286 742	0	60 205 333	0	0	81 492 075
	2023/2024	0	18 145 062	18 145 062	922 782	0	17 222 280	0	0	18 145 062
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**96 727 069**	**71 221 022**	**167 948 091**	**69 434 195**	**936 158**	**94 537 603**	**852 448**	**2 187 687**	**167 948 091**
	2021/2022	599 263	0	599 263	171 529	0	0	0	427 734	599 263
	2022/2023	2 858 625	13 632 262	16 490 887	15 891 950	0	598 937	0	0	16 490 887
	Személyi jogcím összesen:	**3 457 888**	**13 632 262**	**17 090 150**	**16 063 479**	**0**	**598 937**	**0**	**427 734**	**17 090 150**
	2013/2014	2 454 963	0	2 454 963	0	2 454 963	0	0	0	2 454 963
	2016/2017 ingatlan	75 721 608	0	75 721 608	0	6 106 133	0	69 615 475	0	75 721 608
	2017/2018 nem ingatlan	1 960 414	0	1 960 414	0	1 317 773	0	642 641	0	1 960 414
	2018/2019 nem ingatlan	6 656 274	0	6 656 274	0	1 267 123	0	5 389 151	0	6 656 274
	2019/2020 nem ingatlan	3 651 588	0	3 651 588	0	1 853 211	0	1 798 377	0	3 651 588
	2019/2020 ingatlan	5 235 637	0	5 235 637	0	0	0	5 235 637	0	5 235 637
	2020/2021	936 468	0	936 468	6 445	166 035	0	763 988	0	936 468
	2022/2023	0	2 480 359	2 480 359	0	0	0	2 480 359	0	2 480 359
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**96 616 952**	**2 480 359**	**99 097 311**	**6 445**	**13 165 238**	**0**	**85 925 628**	**0**	**99 097 311**
	Összesen:	**196 801 909**	**87 333 643**	**284 135 552**	**85 504 119**	**14 101 396**	**95 136 540**	**86 778 076**	**2 615 421**	**284 135 552**
Kézilabda	2020/2021	29 885 181	0	29 885 181	19 869 622	355 268	0	1 524 867	8 135 424	29 885 181
	2021/2022	44 191 532	0	44 191 532	29 456 235	0	0	0	14 735 297	44 191 532
	2022/2023	17 392 768	56 118 847	73 511 615	23 872 846	0	49 638 769	0	0	73 511 615
	2023/2024	0	32 341 986	32 341 986	4 409 488	0	27 932 498	0	0	32 341 986
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**91 469 481**	**88 460 833**	**179 930 314**	**77 608 191**	**355 268**	**77 571 267**	**1 524 867**	**22 870 721**	**179 930 314**
	2022/2023	0	2 772 000	2 772 000	2 754 110	0	17 890	0	0	2 772 000
	2023/2024	0	2 725 766	2 725 766	2 085 809	0	639 957	0	0	2 725 766
	Személyi jogcím összesen:	**0**	**5 497 766**	**5 497 766**	**4 839 919**	**0**	**657 847**	**0**	**0**	**5 497 766**
	2015/2016	22 917	0	22 917	0	22 917	0	0	0	22 917
	2016/2017 ingatlan	23 409 554	0	23 409 554	0	1 887 728	0	21 521 826	0	23 409 554
	2016/2017 nem ingatlan	524 445	0	524 445	0	524 445	0	0	0	524 445
	2017/2018	3 573 811	0	3 573 811	0	1 410 372	0	2 163 439	0	3 573 811
	2018/2019	121 313	0	121 313	0	121 313	0	0	0	121 313
	2021/2022	1 298 093	0	1 298 093	27 241	191 581	0	1 079 271	0	1 298 093
	2022/2023	0	1 221 299	1 221 299	0	115 222	0	1 106 077	0	1 221 299
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**28 950 133**	**1 221 299**	**30 171 432**	**27 241**	**4 273 578**	**0**	**25 870 613**	**0**	**30 171 432**
	Összesen:	**120 419 614**	**95 179 898**	**215 599 512**	**82 475 351**	**4 628 846**	**78 229 114**	**27 395 480**	**22 870 721**	**215 599 512**
Futsal	2016/2017	270 593	0	270 593	0	113 884	0	156 709	0	270 593
	2020/2021	199 694	0	199 694	17 591	0	0	0	182 103	199 694
	2021/2022	612 212	0	612 212	364 516	0	0	0	247 696	612 212
	2022/2023	1 638 000	49 499	1 687 499	1 638 385	0	49 114	0	0	1 687 499
	2023/2024	0	14 778 309	14 778 309	3 569 863	4 719	10 938 446	265 281	0	14 778 309
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**2 720 499**	**14 827 808**	**17 548 307**	**5 590 355**	**118 603**	**10 987 560**	**421 990**	**429 799**	**17 548 307**
	2015/2016	16 394	0	16 394	0	16 394	0	0	0	16 394
	2023/2024	0	306 185	306 185	0	0	0	306 185	0	306 185
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**16 394**	**306 185**	**322 579**	**0**	**16 394**	**0**	**306 185**	**0**	**322 579**
	Összesen:	**2 736 893**	**15 133 993**	**17 870 886**	**5 590 355**	**134 997**	**10 987 560**	**728 175**	**429 799**	**17 870 886**
Röplabda	2017/2018	189 239	0	189 239	0	78 058	0	111 181	0	189 239
	2018/2019	5 824 219	0	5 824 219	0	1 243 805	0	4 580 414	0	5 824 219
	2019/2020	1 281 268	0	1 281 268	0	268 560	0	1 012 708	0	1 281 268
	2020/2021	5 856 827	0	5 856 827	2 317 798	499 093	0	2 141 972	897 964	5 856 827
	2021/2022	42 557 955	0	42 557 955	32 682 249	81 962	0	408 514	9 385 230	42 557 955
	2022/2023	25 902 155	33 603 587	59 505 742	26 695 909	0	32 801 406	0	8 427	59 505 742
	2023/2024	0	44 304 643	44 304 643	13 554 764	0	30 749 879	0	0	44 304 643
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**81 611 663**	**77 908 230**	**159 519 893**	**75 250 720**	**2 171 478**	**63 551 285**	**8 254 789**	**10 291 621**	**159 519 893**
	2021/2022	248 121	0	248 121	23 370	0	0	0	224 751	248 121
	2022/2023	4 655 471	2 350 096	7 005 567	1 552 540	0	5 453 027	0	0	7 005 567
	2023/2024	0	1 729 947	1 729 947	0	0	1 729 947	0	0	1 729 947
	Személyi jogcím összesen:	**4 903 592**	**4 080 043**	**8 983 635**	**1 575 910**	**0**	**7 182 974**	**0**	**224 751**	**8 983 635**
	2017/2018 nem ingatlan	1 327 121	0	1 327 121	0	472 551	0	854 570	0	1 327 121
	2018/2019 nem ingatlan	8 552 112	0	8 552 112	0	2 292 233	0	6 259 879	0	8 552 112
	2019/2020 nem ingatlan	10 433 860	0	10 433 860	0	2 635 547	0	7 798 313	0	10 433 860
	2020/2021 nem ingatlan	12 922 705	0	12 922 705	45 618	2 679 020	0	9 990 147	207 920	12 922 705
	2021/2022 nem ingatlan	20 844 708	0	20 844 708	328 137	4 033 532	0	14 901 319	1 581 720	20 844 708
	2022/2023	0	18 199 213	18 199 213	0	118 524	0	18 080 689	0	18 199 213
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**54 080 506**	**18 199 213**	**72 279 719**	**373 755**	**12 231 407**	**0**	**57 884 917**	**1 789 640**	**72 279 719**
	Összesen:	**140 595 761**	**100 187 486**	**240 783 247**	**77 200 385**	**14 402 885**	**70 734 259**	**66 139 706**	**12 306 012**	**240 783 247**
Jégkorong	2020/2021	1 038 153	0	1 038 153	157 144	0	0	0	881 009	1 038 153
	2021/2022	1 276 624	0	1 276 624	369 655	0	906 969	0	0	1 276 624
	2022/2023	2 474 999	2 474 999	4 949 998	3 933 284	0	1 016 714	0	0	4 949 998
	2023/2024	0	2 118 584	2 118 584	0	0	2 118 584	0	0	2 118 584
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**4 789 776**	**4 593 583**	**9 383 359**	**4 460 083**	**0**	**4 042 267**	**0**	**881 009**	**9 383 359**
	2023/2024	0	13 438 452	13 438 452	7 983 870	0	5 454 582	0	0	13 438 452
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**0**	**13 438 452**	**13 438 452**	**7 983 870**	**0**	**5 454 582**	**0**	**0**	**13 438 452**
	Összesen:	**4 789 776**	**18 032 035**	**22 821 811**	**12 443 953**	**0**	**9 496 849**	**0**	**881 009**	**22 821 811**
Összesen:	**Utánpótlás nevelés jogcím összesen:**	**277 318 488**	**257 011 476**	**534 329 964**	**232 343 544**	**3 581 507**	**250 689 982**	**11 054 094**	**36 660 837**	**534 329 964**
	Személyi jogcím összesen:	**8 361 480**	**23 210 071**	**31 571 551**	**22 479 308**	**0**	**8 439 758**	**0**	**652 485**	**31 571 551**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**179 663 985**	**22 207 056**	**201 871 041**	**407 441**	**29 686 617**	**0**	**169 987 343**	**1 789 640**	**201 871 041**
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**0**	**13 438 452**	**13 438 452**	**7 983 870**	**0**	**5 454 582**	**0**	**0**	**13 438 452**
	Összesen:	**465 343 953**	**315 867 055**	**781 211 008**	**263 214 163**	**33 268 124**	**264 584 322**	**181 041 437**	**39 102 962**	**781 211 008**

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként összességében 15.786 e Ft folyt be, illetve került feloldásra az előző üzleti évről a tárgyévben. 7.101 e Ft működési céllal került elszámolásra az egyéb bevételek között, 3.711 e Ft passzív időbeli elhatárolások között található, 44 e Ft pedig fel nem használt támogatásként visszafizetésre került. Fejlesztési céllal felhasznált támogatás feloldásaként 189 e Ft-ot számoltunk el könyveinkben.

IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Saját tőke változása

adatok e Ft-ban

Üzleti év	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2012. év	3 000	40 368	0	18 592	61 960
2013. év	3 000	58 960	0	3 896	65 856
2014. év	3 000	61 831	1 025	4 206	70 062
2015. év	3 000	66 291	771	17 177	87 239
2016. év	3 000	83 723	517	8 052	95 292
2017. év	3 000	92 029	263	31 363	126 655
2018. év	3 000	123 647	9	1 016	127 672
2019. év	3 000	124 671	0	14 409	142 080
2020. év	3 000	112 080	0	990	116 070
2021. év	3 000	113 071	0	13 685	129 756
2022. év	3 000	126 756	0	31 987	161 743
2023. év	3 000	158 742	0	8 009	169 751

Saját tőke tárgyévi alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	**161 743**	**3 000**	**0**	**0**	**126 756**	**0**	**0**	**31 987**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				31 987			-31 987
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása eredménytartalékba	0							
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	-1				-1			
Összesen	**-1**	**0**	**0**	**0**	**31 986**	**0**	**0**	**-31 987**
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Leányvállalati pótbefizetésre utalt összeg	0							
Tárgyévi adózott eredmény	8 009							8 009
Összesen	**8 009**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 009**
Záróállomány az év végén	***169 751***	***3 000***	***0***	***0***	***158 742***	***0***	***0***	***8 009***

V. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság a tárgyévben cél szerinti juttatást nem nyújtott.

734

VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás megítélésének éve	Tárgyévben megítélt támogatási összeg	Támogatások tárgyévi felhasználása		
				Működési célra	Fejlesztési célra	Következő időszakra elhatárolva
	Akadémia támogatás 2012	2012	0	0	624 011	3 386 019
	Akadémia támogatás 2011	2011	0	0	80 388	3 044 392
	UEFA támogatás 2011	2011	0	0	709 454	3 620 939
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**1 413 853**	**10 051 350**
Magyar Úszó Szövetség	Aranyjelvényes program	2021	0		533 147	1 256 847
	Egyesületek pályatámogatása	2023	780 000	780 000	0	0
	Aranyjelvényes program	2023	1 313 000	1 313 000	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása	2023	3 796 000	3 487 910	7 588	300 502
	Egyesületek műhelytámogatása (2019)	2019	0	0	34 158	84 714
	Egyesületek műhelytámogatása (2018)	2018	0	0	30 450	50 409
	Sport XXI. program	2021	0	0	34 703	165 170
	Tárgyi eszköz beruházás 2019 (BMSK) INFRA	2020	0	0	627 637	2 354 382
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	0	0	2 027 862	1 129 796
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	0	0	722 462	343 234
	Tárgyi eszköz beruházás 2017 (BMSK)	2017	0	0	725 000	608 288
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	94 842	676 441
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**5 889 000**	**5 580 910**	**4 837 849**	**6 969 783**
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2023	9 000 000	9 000 000	0	0
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**9 000 000**	**9 000 000**	**0**	**0**
Magyar Röplabda Szövetség	Infrastruktúra fejlesztés Lelátó (BMSK 2016)	2019	0	0	600 000	7 287 671
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**600 000**	**7 287 671**
Magyar Vívó Szövetség	Szövetségi támogatás	2023	4 331 389	4 331 389	0	0
Magyar Vívó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**4 331 389**	**4 331 389**	**0**	**0**
Tájékozódási futásért Alapítvány	Szövetségi támogatás	2023	63 000	63 000	0	0
Tájékozódási Futásért Alapítvány által nyújtott támogatás összesen:		-	**63 000**	**63 000**	**0**	**0**
Magyar Jégkorong Szövetség	Szövetségi támogatás	2023	1 750 000	1 750 000	0	0
Magyar Jégkorong Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**1 750 000**	**1 750 000**	**0**	**0**
Sportegyesületek Országos Szövetsége	CV/18SOSZ/2021	2021	0	0	18 026 289	58 322 397
Sportegyesületek Országos Szövetsége által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**18 026 289**	**58 322 397**
Emberi Erőforrások/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség	Kiemelt Klub támogatás 2021	2021	0	0	3 090 815	8 724 471
	Kiemelt Klub támogatás 2022	2022	0	54 855 149	5 693 553	13 786 225
	Kiemelt Klub támogatás 2023	2023	340 000 000	251 811 695	2 754 050	85 434 255
	Kiemelt Klub támogatás 2018	2019	0	0	12 811 481	67 159 118
	Kézilabda pályaburkolat beszerzése	2019	0	0	2 015 332	7 913 580
	Helyi közösségi pályázat - Szabadidős rendezvény TOP	2019	0	2 999 999	0	0
	Helyi közösségi pályázat - Kulturális tér kialakítása TOP	2020	0	0	1 004 384	8 995 616
	Aktív Magyarország program	2023	1 000 000	496 805	0	503 195
	Tornaterem felújítások önerő	2018	0	0	3 861 037	44 019 365
	Utánpótlás nevelési feladatok támogatása	2015	0	0	2 007	0
EMMI/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség által nyújtott támogatás összesen:		-	**341 000 000**	**310 163 648**	**31 232 659**	**236 535 825**
Egyéb szervezetektől származó kiegészítő tám.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	2017-től	0	7 101 299	4 654 199	9 381 160
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:		-	**0**	**7 101 299**	**4 654 199**	**9 381 160**
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	**360 220 389**	**337 990 246**	**60 764 849**	**328 548 186**

735

VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2022. év			2023. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	9 600	1 248	*10 848*	11 200	1 456	*12 656*
	prémium/jutalom	4 800	624	*5 424*	6 000	780	*6 780*
Ügyvezető összesen:		**14 400**	**1 872**	**16 272**	**17 200**	**2 236**	**19 436**
FEB elnök	tiszteletdíj	840	0	*840*	840	0	*840*
FEB tagok (4 fő)	tiszteletdíj	2 880	270	*3 150*	2 640	343	*2 983*
Felügyelő Bizottság összesen:		**3 720**	**270**	**3 990**	**3 480**	**343**	**3 823**
Összesen:		**18 120**	**2 142**	***20 262***	**20 680**	**2 579**	***23 259***

Ügyvezető egyéb juttatásai: személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat, belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás, szakmai felelősségbiztosítási díj.

VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók

adatok e Ft-ban

	Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	20 262	23 259
B.	Éves összes bevétel	4 577 391	1 170 270
	ebből:	0	0
C.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D.	Közszolgáltatási bevétel	4 507 041	1 099 279
E.	Normatív támogatás	0	0
F.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G.	Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	70 350	70 991
H.	Összes ráfordítás (kiadás)	4 545 276	1 162 170
I.	ebből személyi jellegű ráfordítás	466 150	547 192
J.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 531 313	1 138 061
K.	Adózott eredmény	31 987	8 009
L.	A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
	Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**IGAZ**	
	Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	HAMIS	
	Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	HAMIS	

736

IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének összeállításakor az alábbi gazdasági célkitűzéseket határozta meg:

- *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.*

Jelen beszámolónk készítésekor büszkén számolhatunk be arról, hogy ezen célkitűzések hiánytalanul teljesültek a kialakult energiaválság és annak negatív hatásai ellenére, illetve a Tulajdonos által tartalékba helyezett plusz forrás lehívása nélkül. Ezen megállapításunkat mind a szakmai, mind pedig a gazdálkodásra vonatkozó adatok is alátámasztják.

A Társaság 2023. évi Adózás előtti eredménye 8.100 e Ft. Tárgyévi társasági adófizetési kötelezettségünk összege 91 e Ft. Adózott eredményünk 8.009 e Ft.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023. év	Változás (TÉNY/TERV)	
				e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	210 761	181 533	210 802	29 269	116,12%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	0	-
III. Egyéb bevételek	4 366 617	1 117 686	959 460	-158 226	85,84%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	485 960	666 384	489 945	-176 439	73,52%
V. Személyi jellegű ráfordítások	466 150	521 892	547 192	25 300	104,85%
VI. Értékcsökkenési leírás	114 998	106 083	119 733	13 650	112,87%
VII. Egyéb ráfordítások	3 478 028	1 800	5 132	3 332	285,11%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**32 242**	**3 060**	**8 260**	**5 200**	**269,97%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	13	1	8	7	800,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	140	10	168	158	1680,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-127**	**-9**	**-160**	**-151**	**1777,78%**
C. Adózás előtti eredmény	**32 115**	**3 051**	**8 100**	**5 049**	**265,52%**

Az igazgatóságonkénti Eredménykimutatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

737

IX.1. Bevételi források alakulása

A Társaság 2023. évi összbevétele 1.170.270 e Ft, melyből 1.099.279 e Ft az alaptevékenységhez, 70.991 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik.

Bevételeink az üzleti tervben tervezetthez viszonyítva 90,07 %-os teljesítettséget mutatnak.

Az alábbi táblázat változás oszlopa egyértelműen megmutatja, hogy bevételeink többsége meghaladja a terv szerinti értéket, jelentősebb elmaradás a 2023. évi kiemelt klub támogatás, illetve az önkormányzati támogatás soron mutatkozik. A Kiemelt klub támogatás esetében azzal indokoljuk, az elmaradást, hogy az eredeti tervtől eltérően a beérkezett támogatási összeg nagyobb részét tudtuk fejlesztési céllal felhasználni, az ezen felül jelentkező különbözet pedig 2024. évre került elhatárolásra. Az önkormányzati támogatás tervtől való 32,28%-os elmaradásának oka, hogy a Tulajdonos által tartalékba helyezett támogatási összegből nem került lehívásra 2023-ban.

Tárgyévi bevételünk 18,01 %-át teszi ki az Értékesítés nettó árbevétele, amely 16,12%-kal haladja meg a terv szerinti értéket. Az Egyéb bevételek sora a Társaság összbevételének 81,99%-át teszi ki, itt elsősorban a fentiekben vázolt okok alapján maradunk el 14,16%-kal a tervtől. Pénzügyi műveleteink bevételének tárgyévi értéke 8 e Ft.

Tárgyévi bevételeink alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	26 146	24 016	30 805	128,27%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	49 693	47 350	53 882	113,80%
Bérbeadásból származó árbevétel	70 161	55 700	62 200	111,67%
Reklámtevékenység árbevétele	19 699	17 675	17 180	97,20%
Egyéb árbevétel	6 960	6 792	11 718	172,53%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	29 913	22 000	26 501	120,46%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 189	8 000	8 516	106,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	210 761	181 533	210 802	116,12%
Látvány-csapatsport támogatás	227 615	246 903	263 214	106,61%
Önkormányzati támogatás	258 000	381 000	258 000	67,72%
Egyéb működési célú támogatások	20 405	20 405	24 222	118,71%
SOSZ támogatás (2020-2021)	15 392	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	100 112	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	225 145	54 525	54 855	100,61%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	320 000	251 812	78,69%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	98 066	91 853	99 205	108,00%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	8 562	3 000	7 101	236,70%
Különféle egyéb bevétel	3 413 320	0	1 051	-
Egyéb bevételek összesen:	4 366 617	1 117 686	959 460	85,84%
Pénzügyi műveletek bevétele:	13	1	8	800,00%
Összesen:	4 577 391	1 299 220	1 170 270	90,07%

A bevételek igazgatóságonkénti részletező táblázatait az 2. számú melléklet tartalmazza.

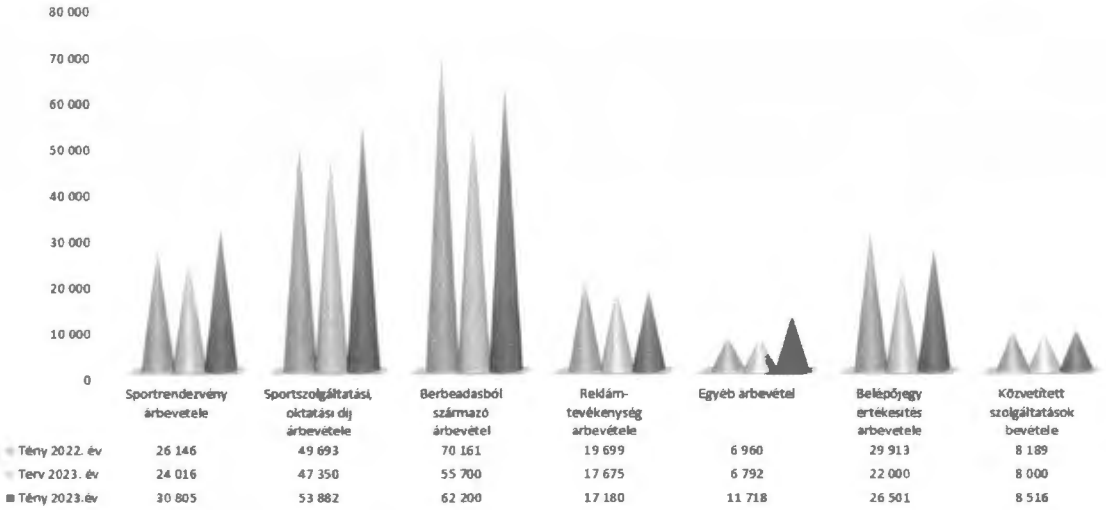
738

IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítések nettó árbevételének tárgyévi értéke 210.802 e Ft, amely 16,12%-kal haladja meg a tervet. Ezen bevételi sorunkból 70.986 e Ft vállalkozási tevékenységből származik. Összességében elmondhatjuk, hogy minden számszaki adatunk meghaladja a tervezett értéket, ezáltal pozitívan járul hozzá a tárgyévi eredményünkhöz. Az év eleji zárások ellenére ezen bevételeink összértéke szinte 100%-ban megegyezik a 2022. évi tényértékkel. Illetve pozitívan értékelhetjük, hogy az év eleji válságkezelési intézkedések mentén haladva a tárgyév végére az üzemeltett létesítményeink bevételei összességében 13,18%-kal haladják meg a terv szerinti értéket.

Értékesítés nettó árbevételének tárgyévi alakulása a tervadatokhoz viszonyítva:

adatok e Ft-ban



IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A Sportrendezvényekből származó árbevétel tárgyévi értéke 30.805 e Ft, mely 28,27%-kal haladja meg a 2023. évi tervadatot.

A Sportigazgatóság sorai között jelenik meg a teljes összeg, melyből 1.613 e Ft a nyári táboroztatás bevétele, ez a szám a tervtől elmarad, melynek oka, hogy idén végül csak egy turnus került megszervezésre, mivel az Aréna július első két hetében nagyrendezvény szervezése céljából bérbe volt adva. A Szabadidősport szervezési csoport sorai között 13.353 e Ft került elszámolásra a kispályás-, a téli teremlabdarúgó bajnokság, valamint a Strandfoci fesztivál nevezési díjaiból. Az Utánpótlás nevelési csoport sorai között összesen 15.839 e Ft került jóváírásra, melyből 1.282 e Ft a Kosárlabda, 11.388 e Ft az Atlétika, 272 e Ft a Vívó és végül 2.897 e Ft pedig az Úszó szakághoz folyt be különféle bajnokságok, hazai tornák nevezési díjaként, illetve a Kölyökből Atléta program lebonyolításáért.

IX.1.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele

A tárgyévben 53.882 e Ft-ot számoltunk el könyveinkben sportszolgáltatási, oktatási díjfizetésből származó bevételként. A tervhez viszonyítva 113,8%-os teljesítettségről számolhatunk be. Az emelkedéshez hozzájárult, hogy a II. félévben újra tudott indulni oktatási tevékenységünk az Arany János Általános Iskola uszodájában. Összességében úgy látjuk, hogy az új díjfizetési rendszer jól működik, a beépített kontrolloknak, illetve a nyilvántartó rendszerben rendelkezésre álló adatoknak köszönhetően a nagy sportolói létszám ellenére, egyre jobban tudunk kommunikálni a sportolókkal, a

739

szülőkkel az esetleges díjelmaradások rendezése érdekében. Az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni a díjak alakulását szakáganként:

adatok e Ft-ban

IX.1.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

Bérleti díjakból származó bevételt a 2023-as üzleti évben 62.200 e Ft-ban számoltunk el, ebből 43.353 e Ft vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevétel. A tervhez viszonyítva 113,8%-os a teljesítettség mértéke. Ezen összegből 53.678 e Ft a létesítmény, ingatlan bérbeadás árbevétele, 1.609 e Ft az eszköz bérbeadás árbevétele, illetve a Jégpálya üzemeltetése során 6.913 e Ft folyt be korcsolya kölcsönzés árbevételeként. A Futsal szakágnál 839 e került elszámolásra a műfüves pályánk bérbe adásából. Az Üzemeltetési igazgatóságnál elsősorban a gépjárművek bérbeadásából származóan 1.389 e Ft-ot, míg az Aréna esetében 49.274 e Ft-ot írtunk jóvá, mely 11,99%-kal haladja meg a 2023. évi tervadatunkat. A tárgyévben az István utcai ingatlan részterületének bérbeadásából 1.200 e Ft folyt be. A Jégpálya tekintetében 9.948 e Ft került elszámolásra, ebből a létesítmény bérbeadás árbevétele 3.035 e Ft-ra rúg.

IX.1.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

A 2023-as üzleti évben Reklámtevékenység árbevételeként 17.180 e Ft-ot könyveltünk el, ez az érték 97,2%-os teljesítettséget mutat. A Sportigazgatóságnál 1.555 e Ft került elszámolásra, mely a Szabadidősporthoz kapcsolódik. Az Üzemeltetési igazgatóság sorai között található 15.625 e Ft a Continental Aréna névhasználati díjának tárgyévi ellenértéke.

IX.1.1.5. Egyéb árbevétel

Egyéb árbevételként az érintett üzleti évben 11.718 e Ft került elszámolásra, mely összeg a tervhez viszonyítva +72,53%-os növekményt mutat. Ezen a soron kerültek elszámolásra a nevelési költségtérítés címén kapott összegek, melyek tárgyévi értéke 2.066 e Ft-ot tesz ki. Az Atlétika szakágnál jelentkező 1.419 e Ft-ot a 2023. évi bajnokságokban elért eredményes szereplésünk kapcsán kaptuk, míg a Tájékozódási futó szakághoz 392 e Ft folyt be a Szövetségtől. A Kosárlabda szakág bevételei között a nevelési költségtérítésen felül még 1.200 e Ft összegben került elszámolásra bevétel a Kenguru bajnokság lebonyolításáért, Kézilabda és Röplabda esetében nevelési költségtérítés összege mutatkozik meg a bevételek között. Az Aréna esetében 5.510 e Ft került jóváírásra az egyes rendezvények technikai kiszolgálásának ellenértékeként. A további összegek egyéb költségtérítések bevételét teszik ki.

140

IX.1.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

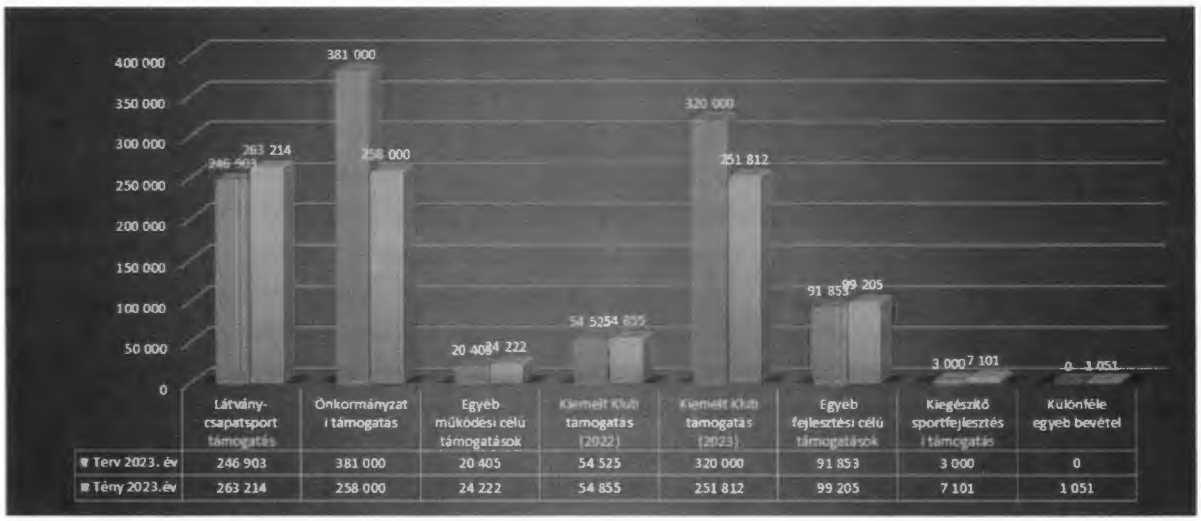
A tárgyévben a Városi Jégpálya belépőjegy értékesítéséből 26.501 e Ft folyt be, így a tervhez viszonyítva 120,46%-os teljesítettségről tudunk beszámolni.

IX.1.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

A Közvetített szolgáltatások tárgyévi bevételének értéke 8.516 e Ft.

IX.1.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink 2023.12.31-ei értéke 959.460 e Ft. A 2023. évi tervadatokhoz viszonyítva, ezen bevételeink 85,84%-ban teljesültek. *A 14,16%-os elmaradást jelen beszámoló 16. oldalán már részleteztük.* Ezen tényezők értékelése mellett úgy gondoljuk, hogy az Egyéb bevételek is tervszerűen alakultak az üzleti évben, és azok a tervezett költségekre kellő mértékben fedezetet nyújtottak.



	Látvány-csapatsport támogatás	Önkormányzati támogatás	Egyéb működési célú támogatások	Kiemelt Klub támogatás (2022)	Kiemelt Klub támogatás (2023)	Egyéb fejlesztési célú támogatások	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Különféle egyéb bevétel
Terv 2023. év	246 903	381 000	20 405	54 525	320 000	91 853	3 000	0
Tény 2023.év	263 214	258 000	24 222	54 855	251 812	99 205	7 101	1 051

IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Működési címen látvány-csapatsport támogatásra összességében 263.214 e Ft-ot számoltunk el, a tervhez viszonyítva 106,61%-os a teljesítettség. A támogatás mértéke egyenes arányban változik a felmerülő költségek összegével. A támogatások felhasználása során elsődleges szempont, hogy a legkorábbi évadról még rendelkezésre álló kereteket merítsük ki először.

Külön öröm volt számunkra, hogy a Magyar Jégkorong Szövetség lehetővé tette az üzemeltetési jogcímre való pályázás lehetőségét, és így közel 34 M Ft-ot hagytak jóvá részünkre a Városi Jégpálya üzemeltetési költségeinek a fedezetére, ez a jogcím 20% önerőt igényel. A Szövetség, a jóváhagyott keretből idén 40%-os töltést engedélyezett. A tárgyévben a feltöltött összegből 7.984 e Ft-ot használtunk fel.

Sajnálatos módon az MKSZ és az MRSZ a 21/22-es sportfejlesztési programok meghosszabbítását csupán 2023. december 31-éig engedélyezte, nem pedig jövő év június 30-áig. A döntéssel nem értünk egyet, hiszen ezen keretek szinte teljes mértékig fel voltak töltve és felhasználásukat tekintve úgy terveztük, hogy még a jövő évben is hozzá fognak járulni költségeink finanszírozásához. Mindezek alapján igyekeztünk ezen keretekből minél nagyobb összeget felhasználni a tárgyévben, hogy minél kevesebbet kelljen visszafizetnünk. A fel nem használt támogatási összegek visszafizetési kötelezettségként előírásra kerültek és a 2023. évi mérlegünk rövid lejáratú kötelezettségei között kaptak helyet.

741

A tárgyévi TAO támogatások alakulását, jogcímenkénti, támogatási évadonkénti részleteiben jelen beszámoló III.2. fejezetében taglaljuk.

	Kosárlabda	Kézilabda	Futsal	Röplabda	Jégkorong	Központ	Sportigazgatóság	Üzemeltetés
Terv	67 649	70 874	5 000	75 661	5 715	20 000	2 004	0
Tény	69 441	77 635	5 590	75 624	4 460	20 477	2 003	7 984

IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás

Működési célú önkormányzati támogatásként 381 M Ft-ot hagyott jóvá Tulajdonosunk a 2023-as üzleti évre, melyből 123 M Ft tartalékba került, abból kifolyólag, hogy az energiaválság miatt kialakult tervezési bizonytalanság a tárgyévben a Tulajdonos által folyamatában kontrollálható legyen, illetve olyan mértékben kerüljön lehívásra a támogatás, amilyen mértéket valóban indokolnak a ténylegesen felmerülő energiaköltségek, hiszen, ahogyan az alábbi táblázat is mutatja a bázisévhez való növekményt elsődlegesen a két üzemeltett létesítmény megemelkedett villamosenergia és távhődíjának finanszírozása tette indokolttá.

A tárgyévben a tartalékkeretből lehívására nem volt szükség, köszönhetően a meghozott energiamegtakarítási, válságkezelési intézkedések miatt, illetve az üzemeltetési jogcímre elnyert ún. *„TAO"* támogatás miatt.

Az Önkormányzattal megkötött 2023. évi támogatási szerződés alapján 258 M Ft-ot bocsátott a rendelkezésünkre végül a Tulajdonos a 2023-as üzleti évre működési céllal, melyet a tárgyév végéig felhasználtunk.

Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig, olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedeztet, továbbá a látvány-csapatsport támogatások önerejére. Élve, a Társaságunk és a Tulajdonos Önkormányzat között létrejött támogatási szerződésben foglalt lehetősséggel, kisebb átcsoportosításokat hajtottunk végre az egyes szervezeti egységek között, mivel voltak olyan ágazatok, ahol támogatási maradványunk keletkezett, így ezen maradvány összegét átcsoportosítottuk, olyan feladatok költségeinek a finanszírozására, amelyekre már nem volt elegendő a fedezetünk, ezzel indokoljuk a terv és tényadatok közötti eltéréseket.

Fejlesztési célú támogatásként 22 M Ft lett megítélve a részünkre, mely teljes egészében kiutalásra került az üzleti évben, illetve az ebből a támogatásból finanszírozni kívánt beruházók végbe is mentek a 2023-as üzleti évben.

142

A 2023. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	Változás	
				e Ft	%
Központ:	**88 000**	**106 000**	**92 500**	**-13 500**	**87,26%**
Sportigazgatóság összesen:	**59 500**	**63 000**	**68 500**	**5 500**	**108,73%**
Sportigazgatóság általános:	*16 500*	*23 500*	*25 133*	*1 633*	*106,95%*
Utánpótlás nevelési csoport:	*36 500*	*31 000*	*36 100*	*5 100*	*116,45%*
Szabadidő- és Parasport szervezési csoport:	*6 500*	*8 500*	*7 267*	*-1 233*	*85,49%*
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	**110 500**	**212 000**	**97 000**	**-115 000**	**45,75%**
Üzemeltetési igazgatóság általános:	*37 500*	*39 000*	*39 300*	*300*	*100,77%*
Continental Aréna üzemeltetés:	*60 000*	*137 000*	*50 700*	*-86 300*	*37,01%*
Városi Jégpálya üzemeltetése:	*13 000*	*36 000*	*7 000*	*-29 000*	*19,44%*
Működési célú támogatás összesen:	**258 000**	**381 000**	**258 000**	**-123 000**	**67,72%**
Aréna kupolákban található RWA motorok cseréje	*0*	*4 000*	*4 000*	*0*	*100,00%*
Vészvilágító rendszer felújítása	*0*	*18 000*	*18 000*	*0*	*100,00%*
Fejlesztési célú támogatás összesen:	**0**	**22 000**	**22 000**	**0**	**100,00%**
Önkormányzati támogatási igény összesen:	**258 000**	**403 000**	**280 000**	**-123 000**	**69,48%**

Az Önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások felhasználását tartalmazó összesítő és igazgatóságonkénti részletező táblázatokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

IX.1.2.2. Egyéb működési célú támogatások

Az Egyéb működési célú támogatások tárgyévi értéke 24.222 e Ft, mely bevételi sor 18,71%-kal haladja meg a terv szerinti összeget. Ezen a bevételi soron mutatjuk ki a Szakszövetségektől kapott pályázatok támogatási összegeit. A tárgyévi összegből 3 M Ft-ot tesz ki a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00821 projekt azonosító számú még 2019-ben elnyert ún. közösségépítő rendezvény támogatást célzó pályázati összeg, mely rendezvényt még 2019-ben megvalósítottunk, azonban a támogatási összeg az idei évben érkezett csak meg. A Magyar Úszó Szövetség 5,9 M Ft (ebből 319 e Ft fejlesztési céllal került felhasználásra), a Magyar Atlétika Szövetség 9 M Ft, a Magyar Vívó Szövetség 4,3 M Ft, a Tájékozódási Futásért Alapítvány pedig 63 e Ft támogatást ítélt meg a részünkre. A Magyar Jégkorong Szövetségtől 1.750 e Ft érkezett az energiaválság miatt megemelkedett üzemeltetési költségek fedezetére.
A tárgyévi egyéb kategóriába sorolt működési célú támogatásokat részleteiben jelen beszámoló VI. fejezetben taglaljuk.

IX.1.2.3. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2022)

A 2022. évi kiemelt klub támogatásból 2023-ban az üzleti tervvel szinte 100%-ban megegyező módon 54.855 e Ft-ot használtunk fel működési céllal 2023.03.31-éig.

IX.1.2.4. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2023)

A 2023-as évre 340 M Ft összegű támogatást hagytak jóvá a részünkre. Az évközi módosítás, hosszabbítási kérelem alapján ezen összegből 289,4 M Ft működési, 50,6 M Ft fejlesztési céllal vált felhasználhatóvá. Az eredi tervtől eltérően a nagyobb mértékű fejlesztési célú felhasználást az tette lehetővé, hogy a várttól kedvezőbben alakultak a tárgyévben az energiadíjak. Mindezek alapján az érintett üzleti évben működési céllal felhasznált támogatásként 251.812 e Ft jelentkezik bevételeink között.

743

A még költséggel nem terhelt támogatási összeget a kapott előlegek között tartjuk nyilván a tárgyév fordulónapján, melynek felhasználására a 2024-es üzleti évben fog sor kerülni.
Az egyes szervezeti egységek működésére fordított tárgyévi támogatási összegét, az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	TERV 2023. év	TÉNY 2023. év	Teljesítettség (%)
Központ	10 300	17 983	174,59%
Sportigazgatóság általános	40 000	35 188	87,97%
Continental Aréna üzemeltetése	65 000	15 000	23,08%
Városi Jégpálya üzemeltetése	5 000	0	0,00%
Szabadidősport	5 000	2 496	49,92%
Parasport	2 300	2 245	97,61%
Kosárlabda	19 000	17 572	92,48%
Kézilabda	4 150	2 073	49,95%
Futsal	4 700	2 154	45,83%
Röplabda	14 150	15 989	113,00%
Jégkorong	1 600	449	28,06%
Atlétika	55 600	60 292	108,44%
Judo	6 230	5 290	84,91%
Korcsolya	6 000	2 817	46,95%
Vívás	19 375	16 809	86,76%
Kajak-kenu	2 500	0	0,00%
Úszás	45 065	45 941	101,94%
Tollaslabda	6 050	3 918	64,76%
Tájékozódási futás	7 980	5 596	70,13%
Összesen:	**320 000**	**251 812**	**78,69%**

IX.1.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek, melyek együttes összege a tárgyévben 99.205 e Ft volt, a tervezett összeget 8%-kal haladjuk meg.

IX.1.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

A kiegészítő sportfejlesztési támogátás tárgyévi értéke 7.101 e Ft. A kiegészítő sportfejlesztési támogatással a 2019/2020-as TAO évadtól el kell már számolnunk. A támogatás összeget szinte teljes mértékben az érintett pályázatok önerejére használjuk fel, azok közül is leginkább a személyi jogcímek önerejére. A befolyt, de még fel nem használt támogatások a passzív időbeli elhatárolások közzé kerültek az Egyszerűsített éves beszámolónk mérlegében.

IX.1.2.7. Különféle egyéb bevétel

Különféle egyéb bevételeink értéke 1.051 e Ft. Ebből a bírság, kártérítés megtérítésének összege 17 e Ft, előírásra került 334 e Ft visszautalandó támogatás, mivel a Magyar Röplabda Szövetség módosító határozatot adott ki egy korábbi évadra vonatkozó TAO-s elszámolásunkra. 87 e Ft a tárgyévi biztosító által visszaigazolt kártérítés összege, késedelmi kamat címén 80 e Ft-ot, míg 229 e Ft-ot egyéb kapott támogatásként, 5 e Ft-ot kerekítési különbözetként, és végül 299 e Ft-ot klf. egyéb bevételként számoltunk ezen bevételi csoportban.

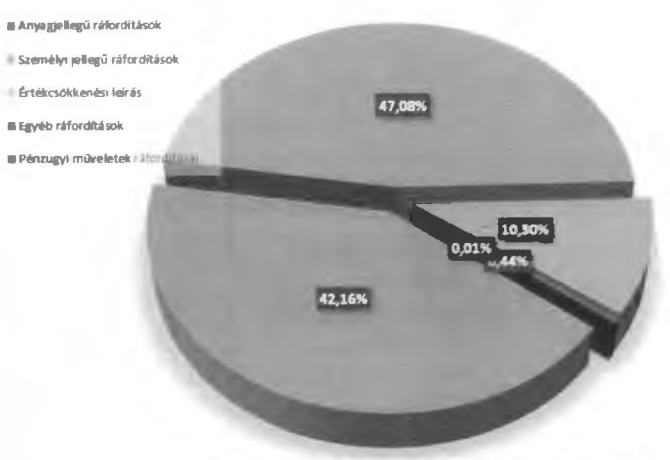
IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként 8 e Ft-ot könyveltünk el.

744

IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A tárgyévi költségeink, ráfordításaink összege 1.162.170 e Ft, ebből 24.109 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. A tényadatok alakulása a tervhez mérten 89,66%-os.



A 2023-as üzleti évben felmerült költségek, ráfordítások megoszlása

Ha visszatekintünk az előző fejezetben foglaltakra, akkor megállapíthatjuk, hogy bevételeink is közel ilyen mértékben maradtak el a tervtől, ezáltal egyértelmű párhuzam vonható az energiamegtakarítási intézkedések gazdálkodásra gyakorolt hatásával mind a bevételi, mind pedig a költség/ráfordítás oldalon. Mindezeket figyelembe véve elmondhatjuk, hogy gazdálkodásunk megalapozott volt és a kötelezettség-vállalásokra bevételeink fedezetet nyújtottak.

Anyagjellegű ráfordításaink 489.945 e Ft-ban merültek fel, ez a költségsor a tervtől 26,48%-kal elmarad. Személyi jellegű ráfordításokat 547.192 e Ft-ban számoltunk el, mely csupán 4,85%-kal haladja meg a terv szerinti összeget. A tárgyévi Értékcsökkenési leírás értéke 119.733 e Ft. Egyéb ráfordításaink felmerült értéke 5.132 e Ft az érintett üzleti évben. Pénzügyi műveletek ráfordításának 168 e Ft-os értéke elenyésző jelen számszaki adatok között.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%
Anyagköltség összesen:	188 030	229 105	140 860	61,48%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	279 849	418 489	329 631	78,77%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	9 892	10 790	10 939	101,38%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 189	8 000	8 515	106,44%
Anyagjellegű ráfordítások:	**485 960**	**666 384**	**489 945**	**73,52%**
Bérköltség összesen:	254 951	282 916	302 212	106,82%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	167 060	190 454	204 718	107,49%
Bérjárulékok összesen	44 139	48 522	40 262	82,98%
Személyi jellegű ráfordítások:	**466 150**	**521 892**	**547 192**	**104,85%**
Értékcsökkenési leírás összesen:	**114 998**	**106 083**	**119 733**	**112,87%**
Egyéb ráfordítások összesen:	**3 478 028**	**1 800**	**5 132**	**285,11%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	**140**	**10**	**168**	**1680,00%**
Összesen:	**4 545 276**	**1 296 169**	**1 162 170**	**89,66%**

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságonkénti részletező táblázatait a 3. számú melléklet tartalmazza

745

IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordításaink fordulónapi értéke 489.945 e Ft, mely a teljes költségszerkezethez mérten 42,16%-os arányt képvisel. A fenti összegből 19.649 e Ft-ot tesznek ki a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségeink. Összetételét illetően 28,75% az anyagköltségek, 67,28% az igénybe vett szolgáltatások, 2,23% az egyéb szolgáltatások, míg 1,74% az eladott közvetített szolgáltatások értéke. A tervtől való eltérés fő oka az energiaköltségek kedvező alakulása.

IX.2.1.1. Anyagköltség

Anyagköltségeink 2023. évben felmerült értéke 140.860 e Ft, mely 38,52%-kal marad el a tervtől. Az elmaradás fő oka a villamosenergia költség kedvező alakulása. A többi sort figyelembe véve megállapítható, hogy anyagköltségeink felmerülése terv szerint alakult.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	10 604	14 580	11 851	81,28%
Villamosenergia díj	48 181	143 940	52 745	36,64%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	86 798	19 600	20 004	102,06%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	11 836	14 400	19 554	135,79%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	527	850	294	34,59%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 462	3 750	3 090	82,40%
Vízdíj	1 705	2 160	1 427	66,06%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	3 923	4 250	2 867	67,46%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	19 238	22 230	26 596	119,64%
Karbantartási anyagok költsége	2 756	3 345	2 432	72,71%
Anyagköltség összesen:	188 030	229 105	140 860	61,48%

A beszámoló fordulónapjáig üzemanyag költségünk és a Jégpályánál felmerülő gázdíj összege 11.851 e Ft, mely költség 81,28%-os a tervhez képest.

A tárgyévi villamosenergia díja 52.745 e Ft-ra rúg a fordulónapon. A költségsor 2023. évi értéke lényegesen elmarad a tervtől, ez köszönhető a villamosenergia árának évközi kedvező alakulásának, melyet nagyban segített a 41/2023. (II.20.) Korm. rendelet szerinti árfixáltatás lehetősége, mellyel élt Társaságunk. Villamosenergia fogyasztásunkat tekintve a bevezetett különféle energiamegtakarítási intézkedések hatására létesítményeink által az üzleti évben megközelítőleg 380 e kWh villamosenergiát használtuk el, mely a 2022. évi adatokhoz viszonyítva 39,68%-os megtakarítást jelent. A vízdíj (1.427 e Ft), a nyomtatvány irodaszerek (3.090 e Ft) felmerült év végi értéke némileg elmarad a tervtől.

Sportfelszerelésekre, munkaruhára az év végéig 20.004 e Ft-ot, sporteszközökre, szerszámokra, klf. műszerekre 19.554 e Ft-ot fordítottunk a 2023-as üzleti évben, ezáltal azok folyamatosan rendelkezésre álltak valamennyi szervezeti egység feladatellátása érdekében. Az egyéb éven belül elhasználódó eszközök költségként 294 e Ft-ban kerültek elkönyvelésre. A tisztítószerek költségei 2.867 e Ft-ban realizálódtak, így a tervez képest 67,46%-os a felmerülési arányuk.

Karbantartási anyagokra összességében 2.432 e Ft-ot fordítottunk. Egyéb anyagköltségként 26.596 e Ft-ot számoltunk el, mely összegből 23.497 e Ft a sportolók részére beszerzett gyógyszerek, gyógyászati eszközök, vitaminok, táplálékkiegészítők értéke. Ez a sor +19,64%-os emelkedést mutat, melyet azzal indokolunk, hogy egyes támogatások lehetőséget biztosítottak ezek beszerzésére, és egyre több szakágunk igényli ezen anyagok rendelkezésre állását.

746

IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások értéke beszámolónk fordulónapján 329.631 e Ft, melynek üzleti terhvez viszonyított értéke 78,77%-os teljesítettséget mutat. Ez a költségcsoport tartalmazza a Sportcentrum számára más vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni az ide tartozó költségsorok 2022. évi tény, 2023. év terv és tényadatait, azok alakulásának egymáshoz való viszonyát.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%
Szállítási költség	35 030	53 733	48 527	90,31%
Bérleti díjak	77 514	93 235	88 689	95,12%
Karbantartási költségek	15 364	22 660	22 676	100,07%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	4 058	10 710	7 295	68,11%
Oktatási, továbbképzési költség	825	3 285	1 647	50,14%
Postai, távközlési költségek	1 513	1 695	1 829	107,91%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	169	200	189	94,50%
Tagdíjak	690	759	910	119,89%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	8 189	8 649	6 730	77,81%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	2 289	5 475	12 742	232,73%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	15 496	14 097	14 455	102,54%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 132	5 482	4 869	88,82%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	17 714	15 465	5 138	33,22%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	19 257	15 792	16 149	102,26%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	10 481	12 070	14 052	116,42%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	9 855	14 340	12 756	88,95%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	14 689	25 000	18 651	74,60%
Távhődíj	20 418	83 692	28 179	33,67%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	24 166	32 150	24 148	75,11%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	279 849	418 489	329 631	78,77%

Személyszállítási költség összességében 48.527 e Ft-ban merült fel, mely közel 10%-kal marad el a 2023. évi tervtől. Bérleti díjakat 88.689 e Ft-ban számoltunk el az év végéig. Ez az összeg közel 5%-kal marad el a tervtől, mely érték nem jelentős. Karbantartási költségek tárgyévi összege 22.676 e Ft, melyből 20.002 e Ft a létesítmények, járművek üzemeltetési feladataihoz kapcsolódik.

Oktatási, továbbképzési költségeink éves összege 1.647 e Ft, marketing költségünk 7.295 e Ft. Az Igénybe vett szolgáltatásokon belül elenyésző mértékű az előfizetési díjak (189 e Ft) és a tagdíjak (910 e Ft) összértéke, így ezeket részleteikben nem kívánjuk elemezni, továbbá alakulásuk is tervszerűnek mondható. A postai, távközlési költségek értéke is a tervek szerint realizálódott 1.829 e Ft-ban.

Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak 2023. évi összege 6.730 e Ft. Ez a sor nem csak a Társaság könyvvizsgálójának díját tartalmazza, hanem a TAO-s pályázatok könyvvizsgálati díját is. Az orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja 12.742 e Ft-ot tesz ki, itt lényeges a változás a tervhez képest ennek oka, hogy évközben a támogatási összegek fel nem használt maradványából lehetőségünk nyílt diagnosztikai felmérések lefolytatására a sportolók körében.

A mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíja 14.455 e Ft, mely 102,54%-os értéket mutat a tervhez viszonyítva.

Az Egyéb szakértői, pályázati díjak 4.869 e Ft-ban merültek fel. A Vagyonvédelmi feladatok ellátásának ellenértéke 5.138 e Ft-ban realizálódott. A tervtől való elmaradás oka, hogy a portaszolgálati feladatokat ellátó cég február közepétől már nem tudta elvégezni ezt a tevékenységet, ezáltal felmondta a szerződését. Ezáltal a portaszolgálati feladatokat elsősorban gazdaságossági okokból saját munkavállalókkal oldottuk meg. Így az ezen a soron mutatkozó megtakarítás a személyi jellegű ráfordításoknál fog megmutatkozni, azok értékét fogja növelni.

747

A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza 16.149 e Ft értékben, az elszámolt költség terv szerint alakult. A sporttevékenységünkhöz köthető nevezési díjak, igazolások, játékengedélyek díjai 12.756 e Ft-ban, játékvezetői-, versenybírói díjak pedig 14.052 e Ft-ban kerültek elszámolásra. A szállásdíjjal kapcsolatban felmerült költségeink tárgyévi összege végül 18.651 e Ft-ra rúg, ezáltal közel 25%-os tervtől való elmaradásról számolhatunk be.

Távhődíjat 28.179 e Ft összegben számoltunk el, a teljesülés szintén jóval alulmarad a tervtől, melyet a már sokat említett energiamegtakarítási intézkedési tervek végrehajtása eredményezett, így a tárgyévi felhasználásunk 1.075 GJ volt, ez a tavalyi évhez viszonyítva 41,35% csupán. Továbbá szintén kedvezően hatott ezen költségsor alakulására, hogy októbertől nettó 15.727 Ft/FJ áron jutottunk hozzá ezen energiaforráshoz.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások (24.148 e Ft) között kerültek elszámolásra a fent nem nevesített különféle egyéb vásárolt szolgáltatások, mint pl. informatikai szolgáltatás ellenértékét, a könyvviteli program költségeit, másolati díjat, parkolás-, autópályadíj, belépőjegyek...stb.

IX.2.1.3. Egyéb szolgáltatások

A költségsor értéke 10.939 e Ft, mely csupán 1,38%-kal magasabb a tervhez képest. A költségcsoportban belül a hatósági, eljárási díjak tárgyévi értéke 955 e Ft, a pénzügyi szolgáltatási díjaké 5.433 e Ft, a biztosítási díjaké pedig 4.551 e Ft.

IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

Az Eladott közvetített szolgáltatások értéke 8.515 e Ft a 2023-as üzleti év fordulónapján.

IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordításaink sora 2023.12.31-én 547.192 e Ft, mely 4,85%-kal múlja felül az üzleti tervben meghatározottakat, ez a költségcsoport az összes ráfordítás 47,84 %-át teszi ki. Ezen ráfordítás sor értékéből 4.150 e Ft tartozik a vállalkozási tevékenységhez.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	235 079	256 610	270 690	105,49%
Prémiumok/ügyvezetői jutalom	4 800	5 010	6 000	119,76%
Jutalmak	15 072	21 296	25 522	119,84%
Bérköltség összesen:	254 951	282 916	302 212	106,82%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	2 992	3 230	3 622	112,14%
Cafetéria	8 584	8 809	9 704	110,16%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adóköt., munkaorvos)	7 935	11 335	12 935	114,12%
Veresenydíjak	2 214	8 200	5 148	62,78%
Vásárolt élelmezés, védőital	21 720	31 130	28 460	91,42%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	121 192	124 441	141 345	113,58%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	2 423	3 309	3 504	105,89%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	167 060	190 454	204 718	107,49%
Szociális hozzájárulási adó	32 192	36 711	37 523	102,21%
Egysz.fogl. közteher	550	499	860	172,34%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 880	3 500	1 879	53,69%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	8 517	7 812	0	-
Bérjárulékok összesen	44 139	48 522	40 262	82,98%
Személyi jellegű ráfordítások:	466 150	521 892	547 192	104,85%

748

Bérköltség címén a 2023-as üzleti évben 302.212 e Ft került jóváírásra a könyveinkben, ebből az összegből jutalom címén 31.522 e Ft-ot fizettünk ki a munkavállalók részére, melyből 6 M Ft az ügyvezetői jutalom összege.

A Személyi jellegű egyéb kifizetések összértéke 204.718 e Ft lett. A költségcsoporton belül jelentős tétel a sportolók részére vásárolt élelmezés költsége, mely 28.460 e Ft-ot tesz ki. Társaságunk főállású munkavállalói éves szinten személyenként bruttó 270 e Ft összegű béren kívüli, úgynevezett cafetéria juttatásban részesültek, mely juttatások tárgyévi összértéke 9.704 e Ft. Betegszabadság és költségtérítések címén 3.622 e Ft-ot könyveltünk el.

Ezen költségcsoportban kapnak helyet még a természetbeni juttatások és azok adója (pl.: reprezentáció), az adóköteles és adómentes versenydíjak (5.148 e Ft). Egyéb természetbeni juttatásként 12.935 e Ft-ot számoltunk el. További jelentős tételek a csoporton belül az egyéb személyi jellegű kifizetések, amelynek összértéke a tárgyévben 141.345 e Ft, ez a sor tartalmazza a megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők, multidiszciplináris személyzet, továbbá a Társaság Felügyelő bizottsági tagjai részére fizetett megbízási-, illetve tiszteletdíjakat, valamint ide kerül a sportolók részére jutatott eredményességi elismerések 2023. évi összege.

A **Bérjárulékok** összértéke beszámolónk fordulónapjáig 40.262 e Ft. A tervtől való elmaradás oka, hogy nem kellett egyszerűsített közteherviselési hozzájárulást fizetnünk, illetve év közben alkalmaztunk egy megváltozott munkaképességű személyt, aki után a rehabilitációs hozzájárulás tekintetében is kedvezményben részesültünk.

IX.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás éves értéke 119.733 e Ft, melyből 239 e Ft a vállalkozási tevékenység bevételeivel szemben lett elszámolva. Az elszámolt értékcsökkenési leírásból 3.025 e Ft a kisértékű eszközök után elszámolt azonnali értékcsökkenés összege.

IX.2.4. Egyéb ráfordítások

Az Egyéb ráfordítások 2023. üzleti évre vonatkozó összértéke 5.132 e Ft.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	*284*	*0*	*17*	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	*1 347*	*1 700*	*1 909*	*112,29%*
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	*21*	*0*	*45*	-
Különféle egyéb ráfordítások	*3 476 376*	*100*	*3 161*	*3161,00%*
Egyéb ráfordítások összesen:	3 478 028	1 800	5 132	285,11%

Késedelmi kamat, bírság címén 17 e Ft merült fel. Adók, illetékek címén mindösszesen 1.909 e Ft-ot számoltunk el, míg értékvesztésként 45 e Ft-ot. A különféle egyéb ráfordítások soron 3.161 e Ft jelenik meg, melyből 3.155 e Ft-ot tesz ki a korábbi években elszámolásra kerülő pályázatok kapcsán felmerült visszafizetendő működési célú támogatás, mely korábbi években elszámolt TAO-s pályázatokhoz kapcsolódik.

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó egyéb ráfordítások összege 71 e Ft.

IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a 2023-as üzleti évben 168 e Ft-ot számoltunk el.

7h9

IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása

A vállalkozási tevékenységünkből származó bevétel az összbevétel 6,06 %-át teszi ki, míg a ráfordítások az összes ráfordítás 2,07 %-át. A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele:	**70 349**	**70 986**
Bérbeadásból származó árbevétel	41 818	43 353
Reklámtevékenységből származó árbevétel	19 699	17 180
Különféle egyéb árbevétel	643	1 937
Közvetített szolgáltatások árbevétele	8 189	8 516
Egyéb bevételek (kerekítés):	**1**	**5**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**0**
Bevételek összesen:	**70 350**	**70 991**
Anyagköltség:	**1 169**	**4 219**
Igénybevett szolgáltatások költségei:	**3 278**	**6 417**
Egyéb szolgáltatások költségei:	**111**	**497**
Bérköltség	**778**	**3 609**
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	**80**	**52**
Bérjárulékok:	**115**	**489**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	**239**	**239**
Eladott közv. szolg. értéke:	**8 189**	**8 516**
Egyéb ráfordítások:	**4**	**71**
Ráfordítások összesen:	**13 963**	**24 109**

750

X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói

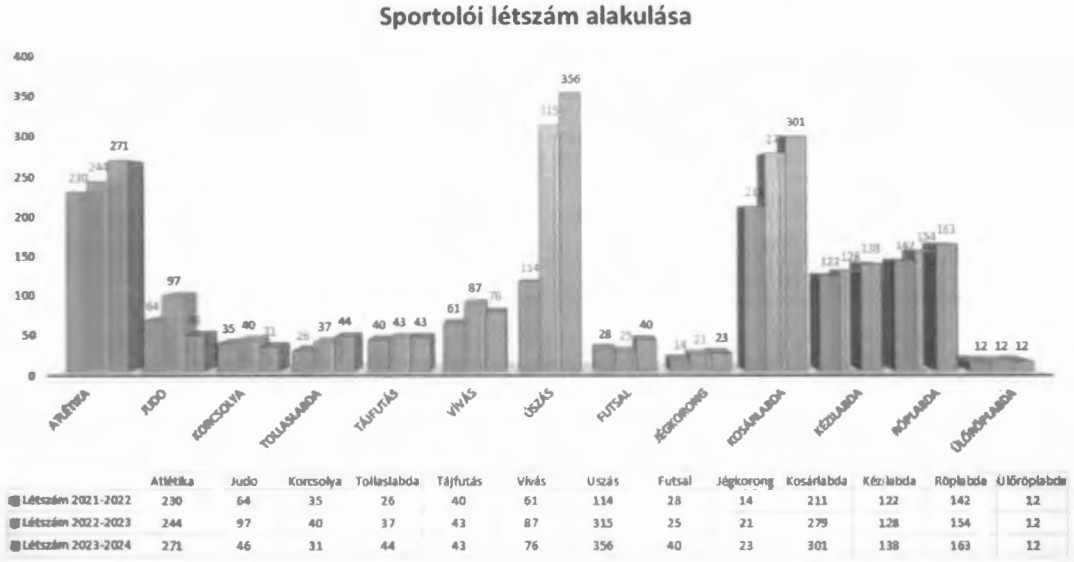
X.1. Sportigazgatóság

A sportszakmai feladatok ellátása a Sportigazgatósághoz tartozik. A szervezeti egységen belül két csoport működik, melyből az egyik az Utánpótlás nevelési csoport, a másik pedig a Szabadidő-, parasport szervezési csoport.

A 2023-as évet az üzleti tervünkben megfogalmazott célok, feladatok mentén indítottuk el. Bár az év elején még nehézségeket okozott 2022-es üzleti évben induló energiaválság, de annak átgondolt kezelése réven, sportszakmai munkánk nem sérült.

Ezáltal büszkén jelenthetjük ki, hogy helyt tudtunk állni és a 2023. évi célkitűzéseinket többségében teljesíteni tudtuk.

Örömmel számolhatunk be arról is, hogy nyilvántartó rendszerünk alapján az oktatásban résztvevőkkel együtt létszámunk az év végére már meghaladta az 1.500 főt. Fontos megemlíteni, hogy sportolói létszámunk növekedése gyakorlatilag valamennyi szakágunknál megmutatkozik. Mindez két okra vezethető vissza: egyrészt a nyíregyházi kiváló sportinfrastrukturális helyzetre, mely minden tekintetben kielégíti sportszakmai céljainkat, másrészt az edzőink áldozatos munkájára és saját sportáguk iránti elkötelezettségükre. Létszámadataink alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:



	Atlétika	Judo	Korcsolya	Tollaslabda	Tájfutás	Vívás	Uszás	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

Célul tűztük ki az év elején a sportszakmai eredményesség növelését, bár ezt a célkitűzését nem lehet egyik napról a másikra elérni, de úgy gondoljuk és a visszacsatolások is ezt igazolják, hogy jó úton haladunk és lassan, alulról építkezve egyre inkább meg fog mutatkozni a befektetett munka gyümölcse az eredményességi mutatókban. 2023. évi eredményeinket a ***6. sz. mellékletben*** foglaltuk össze.

Ahogyan azt az üzleti tervben is célként tűztük ki, immár az utánpótlás nevelést nem csak a sportolók, hanem az edzői gárda körében is megkezdtük. Ennek okán állítottunk be kezdő edzőket is a stábba, hogy másodedzőként el tudják sajátítani a már szakavatott trénerek tudását, tapasztalatait. Azt is célként fogalmaztuk meg, hogy lehetőségeink szerint igyekszünk olyan nagytudású, tapasztalt edzőket magunkhoz csábítani, akik utat és példát tudnak mutatni, nem utolsósorban mintát tudnak adni ahhoz, hogy az edzői életpályára milyen tudatossággal kell készülni. Ennek legjobb példája a kosárlabdában Merim Mehmedovics nyíregyházi szerepvállalása.

Továbbra is fontosnak tartjuk szakágaink edzőinek innovációját, legyen szó szakági vagy szülői értekezletekről. Edzőink munkájának elismeréséül szolgál, hogy az ország több pontján

751

továbbképzéseken bemutató edzések megtartására kérik fel őket. Így volt ez kézilabdában Bursac Bozidar esetében, aki a regionális edző továbbképzésen Kisvárdán tartott U20-as csapatunkkal bemutató edzést. Talán még nagyobb elismerés az, hogy röplabdában két edzőnk is a magyar válogatott mellett dolgozik: Erdősné Balogh Erika az utánpótlás lány, Pampuch Csaba pedig a felnőtt férfi vonalon.

Az elmúlt év januárjától vezettük be a hónap sportolója elismerésünket mindazok számára, akik az év bizonyos szakaszában, leginkább az adott hónapban kiemelkedő teljesítményt nyújtottak. Mindez láthatóan ösztönzőleg hat fiataljaink számára, hiszen a díjak átadásakor igyekeztünk mindig megfelelő nyilvánosságot biztosítani az ünnepélyes alakalomnak.

Stratégiai célként tekintünk arra, hogy a Nyíregyházi Sportcentrummal minél hamarabb ismerkedjenek meg a város fiataljai, kialakítva olyan kötődést, amely a sportág választás során ide csábítja őket hozzánk. Ezért is csatlakoztunk 2023-ban az ovi-kosár programhoz és ezért indítottunk előkészítő csoportokat röplabdában.

Általánosságban elmondhatjuk, hogy sportágainkban folyamatosan hirdettünk toborzókat, nyílt napokat, melyek mindig nagy sikert aratnak, így a szülők betekintést nyerhettek a gyermekeik edzéseibe.

A szakmai munkán túl nagy hangsúlyt fektettünk arra, hogy olyan programokba is bekapcsolódjunk, melyek a társadalmi felelősségvállalás miatt is fontosak, ezért vettünk részt a 2023. szeptember 15-én első alkalommal megrendezett „SZAKMAFESZT" elnevezésű rendezvényen a Kossuth téren. Standunknál különböző sportágakban próbálhatták ki magukat az érdeklődő fiatalok. A színpadon a sok érdekes program mellett élsportolóinkat is népszerűsítettük. A tanulók többek között beszélgetést hallhattak és láthattak Helebrandt Máté gyaloglóval, Tarjányi István kerekesszékes vívóval, Kovács Rita úszóedzővel és Horvát Ákossal, a Hübner Nyíregyháza BS kosárlabda csapatának vezetőedzőjével is.

Külön öröm volt számunkra, hogy több év kihagyás után 2023. decemberében újra meg tudtuk tartani Évzáró Ünnepségünket a Continental Arénában, melynek küzdőtere megtelt sportolókkal, szülőkkel, sportszakemberekkel és olyan személyekkel, akik részt vállalnak Nyíregyháza sportéletében.

Sportszakmai szempontból elmondhatjuk, hogy a 2023. évi üzleti terv mentén haladva, az abban meghatározott feladatokat, célkitűzéseket teljesíteni tudtuk.

X.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

X.1.1.1. Egyéni sportágak

X.1.1.1.1. Atlétika szakág

A szakág egyik legfontosabb feladata az utánpótlás bázis létszámának növelése, a tehetségek kiválasztása, a tehetséggondozás, valamint felnőtt atléták felkészítése, versenyeztetése hazai és nemzetközi versenyekre egyaránt.

A kiválasztás egyik fő bázisa a „Kölyökből atléta" program, melyben több városi és vidéki iskolával tudtuk tartani a kapcsolatot, a tárgyévben 23 csoportot működtetve. A program elsődleges célja a játékos atletikus alapképzés segítségével a sport, azon belül az atlétika megszerettetése, az egészséges életmódra nevelés. A program keretében két egyesületi, valamint két regionális versenyt rendeztünk az Atlétikai Centrumban, ahol minden csoport képviseltette magát. Nagy sikere volt a két alkalommal megszervezett, a programot bemutató rendezvényünknek is, melynek hatására több gyerek kapcsolódott be a program munkájába.

752

Az Atlétikai Centrum által biztosított lehetőségek is nagyban hozzájárultak ahhoz, hogy szélesítsük az utánpótlás korú gyerekek létszámát. A mára már közel 300 fős szakág heti rendszerességgel, korosztálytól függően 3-8 alkalommal, szakember irányításával készülhetett, a legfiatalabbak sokoldalú felkészítésben részesültek, az idősebbek a korosztályos hazai és nemzetközi versenyeken mérették meg tudásukat.

2023-ban is sikeresen megrendeztünk két fedettpályás felkészülési versenyt, amely igen népszerű volt más egyesületek, valamint külföldi versenyzők számára is.

A Magyar Atlétikai Szövetség és a Nyíregyházi Sportcentrum Atlétikai szakága közösen szervezte és rendezte meg a Felnőtt Fedettpályás Magyar Bajnokságot, melyet a szakma, a média képviselői nagyon sikeresnek minősítettek. Az Atlétikai Centrum adta lehetőségek, a pálya minősége kiváló eredményeket hozott a versenyzőknek. Több országos csúcs született, ami Nyíregyháza nevéhez köthető.

A Felnőtt Fedettpályás Országos Bajnokságon a Sportcentrum atlétái két első, két második, valamint több értékes helyezést értek el. A két bajnoki cím Tóth Balázs és Bakosi Péter nevéhez fűződik.

Négy versenyzőnk (Kerekes Dóra, Boros Bence, Szikszai Róbert Tóth Balázs) volt tagja a Csapat Európa-bajnokságra utazó csapatnak és segítették a válogatottat az első osztályba kerülésbe.

A Magyar Atlétikai Szövetség által megrendezett szabadtéri korosztályos országos, valamint az U14, U16-os regionális bajnokságokon tanítványaink nagy létszámban tudtak elindulni, és a kiváló felkészülési lehetőségeknek köszönhetően jó eredményeket értek el.

Az Atlétikai Világbajnokság főpróbájának tartott 128. Atlétikai magyar bajnokságon négy 1., két 2., egy 3. és négy 4. helyezést értünk el. Külön kiemelném a felnőttek közül Kerekes Dóra, K. Szabó Gabriella, Tóth Balázs, Szikszai Róbert és Helebrandt Máté, Nyisztor Petra és Boros Bence és Káplár János teljesítményét.

A Magyar Csapatbajnokság 1. divíziójában is sikeresen szerepeltünk, 6 helyezést lépve előre a 10. legjobb Atlétikai szakosztály lett a Nyíregyházi Sportcentrum.

Felnőtt tanítványaink közül 5 fő tagja volt a Magyar Atlétikai Szövetség által finanszírozott KAP programnak (kiemelt atlétikai program). A KAP egyik fontos feladata volt a felnőtt korú atléták támogatása, felkészítése a 2023-as budapesti Atlétikai Világbajnokságra, valamint a 2024-es párizsi Olimpiára. A budapesti Atlétikai Világbajnokságon öt kiemelt sportolónk vett részt és képviselte hazánkat, városunkat.

Kiemelt sportolóink számára a tárgyévben is biztosítottuk a külföldi és hazai edzőtáborokban való felkészülési feltételeket, illetve eredményességi elismeréssel ismertük el áldozatos munkájuk által elért eredményeiket.

Sportolóink Országos Bajnokságokon elért eredményeit a 6.sz. melléklet tartalmazza.

753

X.1.1.1.2. Úszó szakág

Az Úszó szakágban az elmúlt éveket alapul véve követtünk egy szakmai útvonalat, amit a folyamatos fejlődés és rendszeres szakmai munka jellemzett, és ez határozza meg a munkát a jövőben is. A versenyek 2023-ban is a nemzetközi versenyekben csúcsosodtak ki, de az országos bajnokságokon is jól teljesítettek versenyzőink. A hazai felkészülési és nyílt megmérettetések egymást érték a versenynaptárban. Kiemelt jelentőségű volt a szakosztályunk életében a XXXI. nyári Universiade (Chengdou-Kína), illetve az ifjúsági Európa bajnokság (Belgrád). Mindkét versenyre sikerült versenyzőket delegálnunk, így ezt a tervünket sikeresen teljesítettük.

A szakág a 2023-as évre elsődleges céljának a folyamatos fejlődést, a versenyzői létszám növelését, eredményességünk javítását, nemzetközi versenyeken induló versenyzőink eredményeinek javulását tekintettük. Büszkék vagyunk rá, hogy Sztankovics Anna és Hatházi Dóra Universiade, Barna Bianka Dorottya pedig Ifjúsági Európa Bajnokság résztvevő lett.

Tehetségeink közül három fő teljesítményét emelnénk ki, a 6.sz. melléklet pedig részletesen tartalmazza sportolóink egyes versenyeken elért eredményeit:

1. Sztankovics Anna rangidősként már komoly csapattag és az egyéni számok mellett a váltókban is hathatós szerepet vállal. A Magyar Felnőtt Országos Bajnokságon fő számában 50 m mellen ezüstérmet szerzett 50 m gyorson pedig 3 századdal lemaradt a dobogóról (4. lett). Eredményével és a Sportcentrum segítségével Anna részt vett a XXXI. Nyári Universiade játékokon és 50 m mellen 4. helyen végzett. Az őszi rövidpályás bajnoki szezonban megvédte magyar bajnoki címét 50 m mellen és 50 gyorson csak 4 századdal maradt le a dobogóról.
2. Hatházi Dóra Az egyetemi tanulmányait felfüggesztve pár nappal a Magyar Bajnokság kezdete előtt ért haza és 200 méter pillangón rendkívül szoros döntőben maradt le a dobogóról és 2:11,44-gyel 4. helyezést ért el, ami eggyel jobb a tavalyinál. Az utolsó nap 100 m pillangón szintén 4. helyezett lett. Dóra eredményével 100, illetve 200 m pillangón szintén Universiade részt vevő volt és itt fő számában 200 m pillangón élete legjobb idejét úszta ezzel 4. lett. 100 m pillangón középdöntőig jutott. Az őszi versenyszezont már ismét az Amerikai Egyesült Államokban kezdte ösztöndíjasként és nem tudott részt venni a rövidpályás magyar bajnokságon.
3. Barna Bianka Dorottya nem tudta megismételni a tavalyi bravúrt a felnőtt mezőnyben, de az Ifjúsági Magyar Bajnokságon két ezüstéremmel bizonyította klasszisát. A Sportcentrum minden segítséget megadott, hogy az eredményeit újra nemzetközi szintre hozhassa. A júliusi Junior Európa Bajnokságon a 4x100 méteres női vegyesváltóval 9. lett, 200 m mellen középdöntőben 15. helyen végzett. Az őszi szezonban a felnőttek között is sikerült ismét letenni a névjegyét 200 m mellen a Magyar Rövidpályás Bajnokságban 2. helyezést ért el. Saját korosztályában 100 m mellen Magyar Bajnok lett, míg 200, illetve 50 méter mellen második helyezett.

A 2023. évi versenyeken általában a lehető legmagasabb létszámmal vettünk részt biztosítva minden korosztálynak a versenyzés lehetőségét. Sajnos az idei év első felében nem tudtunk edzőtáborozási lehetőséget adni a kiemelt versenyzők részére, csak egy alkalommal sikerült februárban a nemzetközi mezőnnyel megmérettetni a tudásunkat.

2023-as évben a medencés versenyeken kívül nyílt vízi megmérettetések is vártak a versenyzőkre. A versenyek egyre népszerűbbek az úszás berkeiben és egyre nagyobb sajtó figyelemre is számot tartanak. Egyre több induló regisztrálható ezeken a versenyeken. A Sportcentrum legeredményesebb versenyzői Lénárt Eszter, aki medencében 6., nyílt vízen pedig 7. helyezést ért el 7.500 méteren a Magyar Bajnokságon, illetve Csernyik Dániel, aki Montenegróban rendezett 4.500 méteres X-WATERS WORLD CHAMPIONSHIP nyílt vízi kupán első helyezéssel zárt.

754

2023-ban sikeresen megrendeztük a IV. Szabolcs Kupa és a IV. NYSC kupa versenyeinket.

Szakág másik kiemelt feladata a versenyeztetés mellett az úszás oktatás is. Városunkban már másfél éve működő „Úszó Nemzet Program" tovább bővült. 2023. szeptembertől már több mint 1650 óvodás és kisiskolás korú gyerek járhat felkészült oktatókhoz úszást tanulni. A program szoros összefogást ápol a Sportcentrum úszó szakágával és az oktatóink közül sokan minkét helyen jelen vannak, így a délutáni úszás oktatásunkban nagymértékű létszám növekedést generálhattunk. Az év során beindult a HÍD-program is, ami szintén azzal a céllal szerveződött, hogy az ÚNP kereteiben úszni tanulók a versenyúszás felé tendáljanak.

2023-ban első alkalommal rendeztük meg az I. NYSC. MASTERS KUPA-át, senior úszók részére, mely verseny nemzetközi szerepléssel zárult, hiszen Romániából, Szlovákiából, Szerbiából is érdeklődtek az október 7-én tartott verseny iránt. A szenior versenyzőink magyar bajnokságon, valamint számos hazai és külföldi versenyen eredményesen képviselték Nyíregyháza várost és a Sportcentrumot.

X.1.1.1.3. Vívó szakág

Vívó szakágunk két részre oszlik meg, tőr- és kardvívásra. Általánosságban elmondhatjuk, hogy mindkét csoport eredményes évet tudhat maga mögött.

Fontos mérföldkő volt a szakág életében, hogy hosszú idő után 2023. novemberében megvalósult az a beruházás, amely komplexé tette a vívótermet az Atlétikai Centrumban. Az Önkormányzat által elnyert pályázat eredményeként kiépítésre került a felsővezetékes találatjelző rendszer, amely lényegesen lerövidítette az edzések előtti előkészületeket. A további, kiegészítő beszerzések a pályázat részeként elősegítik az edzések megtartásának változatosságát (tükörfelület, szúrópárnák, fogasállványok, bordásfalak, műhelyasztal), a könnyebb felkészülést.

A szakág eredményeit a 6.sz. mellékletben foglaltuk össze.

❖ **Kardvívás**

Versenyzőink elindultak az Magyar Vívó Szövetség által rendezett pontszerző versenyeken, ezáltal szakágunk az egyesületi pontversenyben a stabil középmezőnyben van. Kiemelt eredmény, hogy junior női kardcsapatunk a korosztályos Országos Bajnokságon a 7. helyet szerezte meg, a Diákolimpián pedig egyéni és csapat bronzéremmel, valamint 5-8 helyezésekkel végeztünk.

Az iskola befejezése után az edzések július első hétvégééig tartottak, ezt nyári szünidő követte. Szeptember közepétől alapozó edzésekkel kezdtünk, aztán augusztus 21-26-ig naponta jártunk át edzőtáborozni Debrecenbe a Békessy Béla Vívócentrumba, ahol szerb fiatalokkal tudtunk együtt készülni versenyeinkre. Az szeptember elejétől elindult kezdőcsoportunk is hét gyerekkel, de folyamatosak a jelentkezések tesztedzésekre. A hónap közepétől pedig megkezdődött a versenyszezon, a hónap végére a junior korosztály már túl volt a Magyar Kupa I. fordulóján, ahol hat férfi és két női versenyzőnk lépett pástra.Az utolsó negyedévben a junior és reménység korosztály egyaránt részt vett minden válogató versenyen. A szakmai fejlődés egyértelmű, mivel minden versenyző többször is jobb helyezést tudott elérni ebben az évben, mint 2022-ben.

755

❖ **Tőr-, párbajtőr**

Az edzések heti 4 alkalommal zajlottak, korosztályonkénti bontásban, két fő edző irányításával. Fő célunk az utánpótlás nevelés, hiszen ők alkotják a többséget.

Eredményesség tekintetében, mivel sportolói létszámunk nagyrészét a gyermek korosztály teszi ki, ezáltal leginkább a Fülöp Mihály versenysorozatra tudtunk koncentrálni. Sajnos a legkisebbek számára nem nyílt versenyzési lehetőség, mert nem rendeztek bambi és tőrpici korosztályban olyan versenyeket, ahol a kezdő és hasonló gyerekek indulni tudtak volna. Úgy gondoljuk, hogy a tőr szakosztályban az áldozatos munka lassan meghozza eredményét, hiszen több Diákolimpiai dobogós helyezéssel és korosztályos eredményre tettünk szert 2023-ban. Ezt is bizonyítja, hogy versenyzőnk – Ster Nándor- az országos ranglista 20. helyén áll.

X.1.1.1.4. Judo szakág

A 2023-es év létszámok tekintetében kicsi visszaesés volt tapasztalható. Ez főként a haladó 9 év feletti csoportban észrevehető, amelynek két oka volt: egyrészt a gyerekek közel fele csak heti 1-2 edzésre tudott eljönni, másrészt 2023. első negyedévében megszüntettük együttműködésünket a másik küzdelmi szakággal, mely összefonódás szakmailag nem volt elfogadható.

A nagyobbakkal ellentétben a 9 év alatti csoportban szép számmal járnak a gyerekek edzésre. Nekik az évben több küzdelmi edzést szerveztünk a régiós klubokkal karöltve, ahol versenyszerű helyzetben próbálhatták ki magukat.

Büszkék vagyunk rá, hogy 2023-ban újabb tanítványok tettek sikeres övvizsgát már nagyobb övfokozatokra, mint például zöld és barna, így remélhetőleg jövőre újabb fekete övessel bővül a szakosztály.

A Judo Szövetség területi bontása szerint szerencsére hosszú utazásokra nem kényszerültünk, hiszen a regionális küzdelmi edzésekre, illetve az övvizsgákra is döntően Miskolcon került sor. Az elmúlt évben sikerült nagy létszámban részt venni ezeken, mintegy 55-60 fiatal jutott el a szövetség által rendezett edzésekre és övvizsgákra. A szakmai értéke ezeknek a küzdelmi edzéseknek igen magas, hiszen gyakorlatilag versenyhelyzetet teremtve, más körülmények között, különböző edzőkkel és versenyzőkkel ismerkednek meg tanítványaink. Így az is érezhető számukra, van-e, és milyen az esetleges lemaradásunk, mi az, amiben fejlődnünk kell ahhoz, hogy valódi versenyeken is minél eredményesebben szerepeljünk a következő évtől.

Nagy örömünkre szolgált, hogy 2023. május végén az olimpiai bajnok judós, Émilie Andéol tartott bemutatót Apáczai Csere János Általános Iskolában. Az iskola francia hetére érkezett az Olimpikon, aki a 2016-os nyári olimpián Rio De Janeiróban nyert aranyérmet. Az iskolában tartott bemutató edzésen a Sportcentrum judosai is segítették munkáját, ezáltal is népszerűsítve a sportágat, illetve motivációt is adott számukra.

Összefoglalva az elmúlt évet, megállapíthatjuk, hogy céljainkat 2023-ben részben elértük, elegendő létszámmal, s egyre elhivatottabb fiatalokkal sikerült bővíteni szakágunkat.

X.1.1.1.5. Korcsolya szakág

Korcsolya szakágunk 2023. éve nem indult szerencsésen. Az energiaárak drasztikus emelkedése miatti korai pályabezárás másfél hónapi működés után jelentősen visszavetette sportágunkat. Bár igyekeztünk debreceni jeges edzésekkel kárpótolni sportolóinkat, sokan nem vállalták az utaztatással járó többlet időt, így létszámunk a sportág elhagyása miatt lecsökkent. A 2023 őszén kezdődő új szezonban ezért igen komoly munka hárult szakágunk edzőire.

Augusztusban egyhetes edzőtábor lehetőségét biztosítottuk Debrecenben, majd szeptember hónaptól elkezdődött a toborzás. Heti két alkalommal görkorcsolya oktatásokat szerveztünk, melyre igen nagy volt az érdeklődés. Ez jó lehetőséget biztosított létszámunk feltöltésére. Az előző évekhez hasonlóan heti egy alkalommal Debrecenbe utaztunk jeges edzésekre, a speciális borítással ellátott nyíregyházi jégpályán pedig görkorcsolyás technikai edzésekkel és erőnléti felkészítéssel indítottuk új szezonunkat.

A Nyíregyházi Jégpálya 2023. novemberi megnyitása újra a fejlődés lehetőségét kínálta és az előző, rövid szezon után. Heti két alkalommal toborzó programot indítottunk jeges oktatásokkal. Emellett sikeresen növeltük edzésszámunkat heti három alkalomra. Ennek eredményeként a korcsolya sport visszanyerte népszerűségét városunkban.

Sportágunk sikerességét és edzőink lelkiismeretes munkáját mi sem bizonyítja jobban, mint hogy Nyíregyháza jeges sport életében először, 2023. decemberében két versenyzőnk indult megmérettetni tudását. A Miskolcon megrendezésre került Vidéki Egyesületek Országos Bajnokságán Rekreáció kategóriában Szatlószki Zsombor 1. helyezést, Gyuris Regina pedig 3. helyezést ért el.

Összességében elmondhatjuk, hogy a 2023. évi üzleti tervben előirányzott célkitűzéseinket teljesítettük és egy sikeres évet tudhatunk a hátunk mögött.

X.1.1.1.6. Tájékozódási futó szakág

A 2023-as szezonra történő felkészülés központja az Atlétikai Centrum volt. A hétközi edzések mellett a hétvégén erdei futások és térképes edzések szerepeltek a programban.

Az idén is részt vettünk a sportág téli edzőverseny sorozatán, a „Bajnokok Ligája" nevű rendezvényen, ahol néha hóban, néha hideg szélben, de teljesítettük a korosztályos pályákat.

A 2023-as korosztályváltások miatt az idén több versenyzőnk is készült a válogató versenyekre, megcélozva a nemzetközi szereplést. Az április elején, Szlovákiában rendezett Közép-Európai Ifjúsági Találkozón négy versenyzőnk indult, ketten (Balatoni Tamás és Veress Anna) a válogatott keret tagjaiként. A tavaszi válogató versenyek után Balatoni Tamás ismét meghívást kapott az Európa Bajnokságra utazó csapatba, melyre Bulgáriában került sor.

A sportolók számára fontos a diákolimpiai verseny is, a megyei versenyről továbbjutottak közül a rutinosak mellett több II. korcsoportos (10-11 éves) gyereket is elvittünk, mindannyian belekóstoltak egy komolyabb szintű versenybe. A nagyobbak értékes helyezésekkel és érmekkel tértek haza, az iskolájuk, testnevelőik (és edzőik) nagy örömére.

Az első félév bajnoki sorozata a középtávú- és váltó bajnoksággal zárult. Mindkét napon remek eredményeket értünk el, az egyéni számban 1 bronzérmet és több értékes helyezést, a váltóban (3 fő) 2 arany- és egy ezüstérmet szereztünk. A nyári versenyszünetet kihasználva július végén romániai edzőtáborral készültünk a következő versenyekre. Hat térképes edzést tartottunk, kiegészítve két túrával és esti pályaelemzésekkel. Augusztusban részt vettünk a Hungária Kupán, mely a legnagyobb hazai rendezésű, nemzetközi tájékozódási futó verseny. Az öt nap alatt több napi győztes eredményt értek el a Sportcentrum versenyzői. A szeptemberi Rövidtávú Országos Bajnokságra készülve az itthoni rövidtávú edzéseinken kívül felkészülési versenyen vettünk részt Egerben és Esztergomban. A Rövidtávú Országos Bajnokságon a selejtezőkből 17 versenyzőnk jutott az „A" döntőbe, ahol végül 3

757

db 5. helyezést szereztünk. Az Országos Rövidtávú Váltóbajnokságon (2 fiú és 2 lány) is sikerült pontszerző helyen végezni: egy 4. és egy 5. hely megszerzésével.

Az őszi szezon zárásaként ismét az erdei versenyek kerültek előtérbe. Az októberi hosszú távú egyéni bajnokságon 10 versenyzőnk végzett a legjobb 10 között, 7 versenyzőnket hívtak ki az eredményhirdetésre (1-6 helyezettek). A pontbegyűjtő bajnokságon (3 fős csapat) egy ezüst és bronzérem mellett egy 4. és egy 5. helyezést is begyűjtöttek a fiatalok. Egy héttel később hazai terepen indultunk az éjszakai bajnokságon, ahol 2 dobogós helyezést szereztek a fiúk, de lányok közül is volt pontszerzőnk, egy 6. helyezéssel. Az utolsó bajnoki verseny az 5 korosztályt (14 - 16 – 18 - 20 - 21) átfogó egyesületi váltóbajnokság volt. A férfiaknál a 20 egyesület között a 3. helyet szereztük meg, a nőknél a 21 csapat indult, a lányok 5. helyezést szereztek (a legidősebb indulónk 17 éves volt). Összességében a Nyíregyházi Sportcentrum a bajnoki pontversenyben a 6. helyen végzett.

Úgy gondoljuk elért eredményeink igazolják, 2023. évi célkitűzéseink teljesítettségét.

X.1.1.1.7. Kajak-kenu szakág

A szakág tényleges elindítását a 2023-as üzleti évben sem tudtuk megvalósítani. Az eltelt egy évben folyamatos tárgyalások, kérelmek, egyeztetések mentén próbálunk megállapodásra jutni a Megyei Horgász Szövetséggel, mindezidáig eredménytelenül. További helyszínekben is gondolkodtunk, ám ezek végül nem voltak alkalmasak a sportág elindítására. Nyíregyháza adottságait tekintve edzéshelyszín hiányában elképzelésünkről minden bizonnyal le kell mondanunk.

X.1.1.1.8. Tollaslabda szakág

A szakág az Atlétikai Centrum tollaslabda termében zavartalan körülmények között végezte munkájukat a 2023-as évben. A toborzások eredményeként átlagosan 40 fő vesz részt az edzéseken.

2023. január végén rendeztük meg a Megyei Diákolimpiát, majd márciusban a területi döntőt, ahol három megyéből közel 60 résztvevő mérte össze a tudását, melynek tétje az Országos döntőbe kerülés volt.

A Sportcentrum versenyzői közül 10 fő vívta ki a részvételt a Kiskunfélegyházán sorra kerülő Országos döntőbe. Versenyeinket és eredményeinket a 6.sz. melléklet tartalmazza.

Az elért eredményekre nagyon büszkék vagyunk, hiszen két év teljes leállás után újra kellett építkeznünk, s akinek van egy kis rálátása erre a sportágra az biztosan tisztában van azzal, hogy ez nem kis feladat ennyi idő alatt.

A második félévben tovább folytattuk a munkát, jelentősen gyarapodott a sportolni vágyó gyerekek száma. Nagy hangsúlyt fektettünk a fiatalabb korosztály számának növelésére (6-10 éves korig) és sportágunk megszerettetésére. Sok ígéretes, ügyes lány van a kezeink alatt, Igyekszünk kihozni belőlük a legjobbakat.

Véleményünk szerint a 2023-as üzleti évben terveinket teljesíteni tudtuk.

758

X.1.1.2. Csapatsportágak

X.1.1.2.1. Kosárlabda szakág

A 2023-as gazdasági évet kosárlabda szempontjából két részre lehet bontani. Az év első szakasza a 2023. január 1-je és június 30-a, a második pedig az augusztus 1-je és a december 31-e között zajló időszak. Az első időszakban az alábbi eredményeket érték el csapataink:

Az U18-as gárda a Nemzeti Junior Bajnokságban nem jutott főtáblára, így a Regionális Bajnokságban folytatta a küzdelmeket, ahol veretlenül megnyerve csoportjukat bejutottak a Regionális Keresztjátékba, de a döntőbe jutás nem sikerült. A csapat elnyerte a Szabolcs-Szatmár Bereg Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2022/23-as szezon „év fiú junior csapata" díját. Szollár Gergő tanítványai képezték az NB1/A U20-as csapat gerincét is, így komoly tapasztalattal gazdagodtak.

Az U16-os csapat a Nemzeti Kadett Bajnokság rájátszásába jutott, ahol az országos 25-32 helyért harcoltak. Brúgós Olivér tanítványai a második helyet szerezték meg, így összesítésben a 26. helyen végeztek.

Az U14-es csapat, Boczkó Ádám és Herczku Márton edzőpáros vezetésével az országos Fiú Serdülő Bajnokság főtáblájára jutott. Ott az alsóházban nem jutottak be az Országos „B" döntőbe, így összesítésben a 19. helyen végeztek. A csapat elnyerte a Szabolcs-Szatmár Bereg Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2022/23-as szezon „év fiú serdülő csapata" díját. Az „év fiú serdülő játékosa" díját a csapat tagja, Somogyi Zsolt nyerte.

Az U12-es korosztályban három csapatot is elindítottunk. A Nyíregyházi Sportcentrum „A" csapata, edzőjük Demeter Ádám, az Országos Gyermek Kupa 1. régiójában, az „A" csoportban végzett, ahonnan bejutott az Országos Jamboree Észak- Keleti döntőjébe. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2022/23-as szezon „év fiúgyermek játékosa" díját a csapat tagja, Teschmayer Ákos nyerte.

Elfogadta az U12 Nyíregyházi Sportcentrum „A" csapata a meghívást az idén első ízben megrendezésre kerülő, meghívásos „KKK" elnevezésű kiemelt, Közép-, Kelet-magyarországi csapatokat felvonultató országos bajnokságba. Itt az alapszakasz győzelem után az előkelő harmadik helyet szerezték meg.

Másik két U12-es csapatunk a Sportcentrum Záhony és Sportcentrum Korányi volt. Bodnár György tanítványai (Záhony) az Országos Gyermek Kupa 1. régiójában a „D" csoport harmadik helyén, míg Papp László csapata (Korányi) az „F" csoport első helyén végeztek.

Az U11-es csapataink közül, Vajda Tamás edző irányításával, a Nyíregyházi Sportcentrum/A csapata az Országos Kenguru Kupa 1. régiójában a „B" csoport második helyén végzett. A Nyíregyházi Sportcentrum Jókai csapata (edző: Kósáné Papp Julianna) szintén az Országos Kenguru Kupa 1. régiójában a „D" csoport második helyén fejezte be a küzdelmeket.

Az U10-es csapataink elindultak az idén első alkalommal kiírásra kerülő Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U10-es bajnokságban. Az Apáczai U10 Vajda Tamás vezetésével második, míg a Jókai U10-es csapatunk Kósáné Papp Julianna irányításával negyedik helyen végzett.

A kosárpalánta programban résztvevő csapatok (Apáczai, Jókai, Korányi) a sikeresen teljesítették mindhárom fordulót.

A nyári felkészülés a 2023-24-as szezonra július végén kezdődött egy napközis képző táborral, amelyen kb. 90 gyerek vett részt 12-18 éves kor között. Ezt követően megkezdte az augusztusi edzéseket az U18, U16, U14, U12-es csapatunk. A felkészülés során napi két edzéssel dolgoztunk. Itt már becsatlakozott a munkába szakágunk új erőnléti edzője: Tarnóczy Zalán, illetve új szakmai igazgatónk: Mehmedovic Merim. Az U18-as, U16-os, U14-es, illetve az U12-es csapatunk 1-1 hetes „bentlakásos" nyíregyházi edzőtáborban vett részt a Nyíregyházi Atlétika Centrumban.

759

Az U11 és kosárpalántás csapatok szeptemberben, az iskola kezdetével tartották meg az első edzéseiket. Sikeres együttműködésünknek köszönhetően két új bázisiskolában indítottunk el kosárlabda foglalkozásokat. Mindkét iskolában fiatal, ambiciózus kosárlabda edző foglalkozik a gyerekkel *(Móra Ferenc Általános Iskola – Jakucska-Bakó Lívia és Túróczy Zoltán Evangélikus Iskola – Radócz Fanni).*

A 2023/24-es bajnoki évad kiírásaira összesen 12 csapattal neveztünk. A sportolói létszám kb. 280 fő, amely növekvő tendenciát mutat az előző évhez képest. Az infrastruktúrát tekintve kilenc helyszínen tartottunk edzéseket, nem csak Nyíregyházán, hanem megyeszerte több településen (Záhony, Nagykálló).

Sikereink közé tartozik, hogy az U18-as csapat minden játékosa a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. által működtetett U20-as csapat tagja, ahol az NB1/B U20-as bajnokságában szerepelnek. További sikerünk a Future Is Bright egyéni képességfejlesztő mentor program folytatása, illetve integrálása a képzési programunkba, illetve az Ovi- Kosár elindítása; 2 óvodában tartunk kosárlabda-előkészítő foglalkozásokat és sikeresen lezajlott egy novemberi óvodás kosárlabda rendezvény az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvánnyal együttműködve, amelyen kb. 100 óvodás vett részt.

X.1.1.2.2. Kézilabda szakág

A szakág létszáma 2023. év végén 150 fő körül alakult, edzőink száma 11 fő, ebből 9 fő középfokú edzői diplomával, 2 fő szakedzői képesítéssel rendelkezik. A csapatok munkáját sportorvos, gyúró, gyógytornász, erőnléti edző, technikai vezető és sportmunkatárs segítette. Bázisiskoláink száma hat.

Január elején minden csapatunk elkezdte a felkészülést a tavaszi szezonra. A téli felkészülési időszakban elsősorban az állóképesség fejlesztésre helyeztük a fő hangsúlyt. Február elejétől már minden csapatunk a versenyidőszaknak megfelelő edzésmunkát végzett. Technikai és taktikai edzések voltak a dominánsak.

A bajnokság a felsőházi és az alsóházi küzdelmekkel folytatódott. Csapataink 90%-a a régiós küzdelmekben a felsőházi rájátszásba jutott. Különösen bíztató volt a serdülő és az U16 csapat szereplése. A játékosok mind alkati, mind technikai-taktikai felkészültsége meghaladta a korosztály átlagát. Lány U19 csapatunk a szezon eleji nehézségek után rendezte sorait, ebben az időben egyre biztatóbb volt az eredményük és a mutatott játék is. Az alsóbb korosztályokban folyamatosan ment a kiválasztás.

Eredményeink a 2022/2023-as szezon végén:

FU 20 csapatunk a II. osztályú küzdelem-sorozatban szerepelt, ahol 4. helyen végeztek. Ezek a gyerekek nagyrészt fiatalabbak a korosztályuknál, mert nagyon kevés gyerek szerepel benne, aki nem középiskolás. Az eredmény reális, ha kicsit szerencsésebb a csapat, akkor dobogón végezhetett volna.

FU 18 csapatunk megnyerte a régiós küzdelmeket és első helyen jutott föl a magasabb osztályba.

FU 16 csapatunk a felsőházi rájátszásban 2. helyen végzett. Ezek a gyerekek nagyon tehetséges garnitúrát alkotnak, szép reményeket táplálhatunk későbbi szereplésük iránt is.

U14 az csapatunk az ország

760

legjobb 16 csapata közé került. Elmondható, hogy a csapat nagyon tehetséges sportolókat tartalmaz, eredményességük tekintetében bíztató jövőképpel rendelkeznek.

U13, U12 és U11 csapataink a régiós bajnokságban szerepeltek. Ezekben a korosztályokban nincs országos felfutású verseny, sőt táblázatot sem készítenek. Ennek ellenére megállapítható, hogy Heinrich László fiú U13 csapata pozitív győzelmi mutatóval rendelkezett az év során. Szép eredményt ért el Kerekes Tamás csapata is, és Ungvári Sándor kézilabdázói is a mérkőzések több mint 80%-át megnyerték.

Előkészítő csapatunk januártól kezdve három tornán vett részt a játékprogram keretén belül. A gyerekek nagyon élvezték, hogy végre tétmeccset játszhatnak. Bár az eredményt ebben a korosztályban nem számolják, gyermekeink hatalmas sikerélményhez jutottak minden alkalommal.

Külön kell szólnunk leány U19 csapatunkról, amely dinamikusan fejlődött. A tárgyévben a középmezőnyben végeztek a bajnokságban. Bíróné Nádasi Mariann munkáját dicséri az a tény is, hogy több játékost a debreceni akadémiára felvettek, sőt a megye élvonalbeli csapata, a Kisvárda is jó pár játékost választott ki.

A 2023/2024-es szezon kezdése:

Szinte minden csapatunk részt vett az augusztusi edzőtáborunkban az Atlétikai Centrumban, és egy csapat Ungvári Sándor vezetésével Gyulaházán. FU 20 csapatunk Szerbiában edzőtáborozott. Az öt napos táborban ideális körülmények között sikerült komoly erőnléti munkát végezni, illetve a technikai elemeket csiszolni. Remek közösségformáló lehetőség volt ez a pár nap.

A csapataink döntő többségében Nyíregyházán napi edzésekkel készültek a bajnokságra.

Hat csapattal neveztünk a gyermekbajnokságba: U15-be egy csapattal, U14-be egy csapattal, U13-ba egy csapattal, U12-be két csapattal, U13-ba egy csapattal, U11-be egy csapattal. Továbbá kisiskolás bajnokságba az U10-es csapattal. FU 20, LU 19, FU 18 és FU 16 csapatunk a II. osztályú bajnokságban játszik. Nagyon pozitív, hogy csapataink számára minden szükséges feltételt sikerült biztosítani.

A bajnokságok elindultak, csapataink eddigi szereplése bíztató, a lejátszott mérkőzések 79%-án győztünk, ami igen szép teljesítmény. Csapataink, a bajnokságok első felében nagyon magabiztosan és jól teljesítettek. Különösen bíztató az U20, U18 és U16 csapatunk teljesítménye, kivétel nélkül mind a bajnokságok élmezőnyében szerepelnek. FU 20 csapatunk Bozidar Bursac edző vezetésével I. osztályú felnőtt csapatok utánpótlásaival is felveszi a versenyt. Két-három játékos nagyon ígéretes jövőképpel rendelkezik, számukra, ha fejlődésük töretlen, nem elérhetetlen az élvonal.

Varga László edző kezei között két nagyon tehetséges korosztály pallérozódik a 23/24-es szezonban. Álláspontunk alapján az U16-os csapat kezdősora magasan alkalmas az I. osztályra is.

Alacsonyabb korcsoportú csapataink szinte kivétel nélkül, jó ütemben, az elvárásoknak megfelelően fejlődnek. Elérik, sőt több esetben meghaladják a korosztályos erőnléti, technikai és taktikai szinteket.

A Kézilabda szakág eredményesen, és az elvárásoknak, céloknak megfelelően működött a 2023-as évben is.

X.1.1.2.3. Futsal szakág

A 2023-as év a Futsal szakágnál sikeres volt. Ez egyrészt megmutatkozott a létszám növekedésében, másrészt az eredményességben. Mind ehhez hozzájárult, hogy a felnőtt csapat a magyar bajnokság legmagasabb osztályában játszik, ahol egyre meghatározóbb eredményeket ér el, s ez igen csábító mindazon fiatalok számára, akik vonzalmat éreznek ehhez a sportághoz, s tehetségesek is.

761

Az év első fele a létszám bővítéséről, a stabil keret megteremtéséről szólt, továbbá arról, hogy a fiatal sportolók megfelelő rutint szerezzenek a korosztályos bajnokságban történő szerepléshez. Mindezek eredménye, hogy a 2022-23-as országos bajnokságot U17-es csapatunk a 7. helyen zárta, és Urr Dániel 67 góllal gólkirály lett. U20-as csapatunk szintén az országos bajnokság 14. helyén végzett.

Az új bajnokságot az átszervezések miatt U17-es csapatunk az MLSZ regionális futsal Észak-Kelet B csoportjában kezdte meg, ahol 100 %-os mutatóval vezeti a bajnokságot, minden bizonnyal meg is nyeri azt. Bakó Zsombor 53 góllal jelenleg is vezeti a góllövő listát.

U19-es csapatunk az MLSZ regionális futsal Észak-Kelet B csoportjában szintén 100 %-os mutatóval vezeti a bajnokságot, előnye miatt függetlenül a hátralévő mérkőzésektől már bajnoknak tekinthető. A csapatból Balogh Rómeó 45 találatával esélyes a gólkirályi cím megszerzésére.

Az utánpótlás futsalosaink és a mi sikerünk is, hogy az augusztusi válogatott összetartásra 4 játékosunk is meghívást kapott, és közülük Urr Dániel be is mutatkozott a Szlovákia elleni mérkőzésen az U17-es válogatottban, ahol gólt is szerzett.

2023-ban az építkezést folytatva U15-ös csapat képzését is elindítottuk. Legfiatalabb csapatunk a vármegyei bajnokságban szerepel, ahol tornarendszerben játszanak az együttesek. Itt helyezést nem vezetnek, a 2023-ban rendezett mérkőzéseken tíz győzelmet és két döntetlent értünk el.

X.1.1.2.4. Röplabda szakág

Szakágunknál a 2022/2023 bajnoki szezonban ismét régi fényét idézték csapataink, egy korosztály kivételével az I. osztályban bekerültünk az országos döntőkbe. Két csapatunk pedig megnyerte a saját osztályaik döntőit, így jogot szerezve, hogy a következő idénybe magasabb osztályba indulhassanak. Így a Sportcentrum egyik legeredményesebb csapatsportágaként zártuk a bajnoki idényt.

Összesen 10 csapatot neveztünk a korosztályos bajnokságokba. Minden korosztályban sikerült I. osztályba indítani csapatot, mellettük az U15-ös korosztályba plusz három, U13-as korosztályba plusz egy csapatunk versenyzett a szezonban.

A 2022/2023-es bajnokságban az alábbi eredményekkel végeztek csapataink a korosztályos bajnokságokban:

- U20: Pampuch Csaba tanítványai huszonhat mérkőzést játszottak a szezonban, melyből kilenc győzelmet és tizenhét vereséget szenvedtek a lányok, végül a 8. helyet sikerült megszerezni a bajnokságban.
- U17: Sitku Tamara sportolói a középszakaszt követően 5. helyen jutott az Országos döntőbe, ahol végül a 4. helyezést sikerült megszerezniük. az idény folyamán huszonkilenc alkalommal léptek pályára.
- U15: Moravszki Gyuláné tanítványai szintén kivívták a jogot az Országos döntőbe, ami sajnos nem sikerült úgy, ahogy azt szerettük volna. A döntőbe a második helyen jutottunk be, de sajnos a döntő nem sikerült, így végül az 5. helyen zárt a csapat a szezonban.
- U15/piros: Csapatunkkal csak a III. osztályba kaptunk besorolást, de ez a csapat a szezon folyamán csak egy vereséggel megnyerte a keleti csoportot, Erdősné tanítványai, így jövőre reményeink szerint a II. osztályban folytathatják.
- Két U15-ös csapatot neveztünk a IV. osztályba, ahol Berényi Eszter tanítványai az U15-kék csapatunk megnyerte a Dél-Keleti döntőt, míg Andrejkovics Alexandra gyerekei az alsó házban a 7. helyen zárta a bajnokságot.

762

- U13: Moravszki Gyula tanítványai az I. osztályban szintén bekerült az országos döntőbe, ahol végül az 5. helyezést tudták megszerezni a lányok.
- U13/piros: Csapatunk a III. osztályban versenyzett, Andrejkovics Alexandra tanítványai a keleti csoport 4. helyén zárták a bajnokságot.
- U12-I. osztály: Szekér Lászlóné tanítványai szintén bekerültek a hatos döntőbe, ahol végül a 4. helyezést sikerült megszerezniük.
- Az U10-es korosztályban két csapatot tudtunk indítani a Manó Kupába.
- Bázisiskoláink, is nagyon előkelő helyezéseket értek el a Diákolimpiai Döntőkön. Januárban VI. korcsoportban a Vasvári 4. helyezést, IV. korcsoportban a Móricz 2. helyezést a Bem 6. helyezést, míg III. korcsoportban bajnok lett a Móricz Zsigmond Általános Iskola leány röplabda csapata.

Büszkék vagyunk rá, hogy két edzőnk a válogatott munkáját segítette 2023-ban, név szerint Pampuch Csaba és Erdősné Balogh Erika. Továbbá még nagyobb büszkeség számunkra, hogy sportolónk Pampuch Gréta meghívást kapott a magyar röplabda válogatottba, méltán érdemelte ki 2023-ban a hónap sportolója címet is.

Július elején hét csapattal neveztük a 2023/2024-es bajnoki szezonba. A nevezett korosztályokkal már augusztus elején megkezdtük a felkészülést. Edzőtáborba idén is a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban öt napon keresztül nagyon jó körülmények között tudtak edzeni a csapataink. A bentlakásos edzőtáborokon kívül a legidősebb és legfiatalabb korosztályokban napközis edzőtábort tartottunk. Az edzőtáborokat követően augusztusban még napi két edzéssel készültek a csapatok, az elvégzett munka jó alapja volt a ránk váró bajnokságnak.

A legfiatalabb korosztályoknál szeptemberben indultak el az edzések. Egy-egy csapattal neveztünk az U11-es és U10-es bajnokságokra, de év második felében tervezünk még nevezni egy-egy U11 és U10-es versenysorozatra is.

A felkészülést követően szeptember végén felkészülési mérkőzésen vettünk részt az U20/U17-es csapatunkkal, melyet meg is nyertünk. Szeptember közepén a Nyíregyházi Sportcentrum U15 'A' röplabda együttese a már nagy hagyományokkal rendelkező Ludaja Kupán vett részt Kikindán, Szerbiában, ahonnan bronzéremmel tért haza a csapat. Majd október közepén indult a bajnokság.

Az U20-as csapatunk az I. osztályban, nyolc mérkőzéséből mind a nyolcat megnyerte, így alapszakasz győztesként várja a folytatást.

U17-es csapatunk is az I. osztályban szerepel, nyolc mérkőzést játszott az alapszakaszban és a második helyen várja a középszakasz mérkőzéseit.

U15-ös csapatunk szintén az I. osztályban nyolc mérkőzésből hat győzelemmel és két vereséggel a tabella 3. helyén zárta az alapszakaszt.

U15-kék csapatunk a III. osztály keleti csoportjában a 4. helyen zárták az alapszakaszt.

U15-fehér csapatunk IV. osztályban nyolc mérkőzésből hetet megnyertek, így csoport elsőként osztályozót tudtak játszani decemberben, ahol mindkét mérkőzésüket megnyerték, így a középszakaszban már a III. osztályban folytatják a bajnokságot.

763

U13 I. osztályú csapatunknak az alapszakasz nyolc mérkőzéséből csak hatat sikerült megnyerni, így a 7. helyen zárták az alapszakaszt, amely osztályozós helynek számított. Sajnálatos módon ez a csapatunk nem tudott bent maradni az I. osztályban, mert egy mérkőzést elvesztettek, így a középszakaszt a II. osztályban folytatják.

U13-piros csapatunk a II. osztályban az alapszakaszt a 7. helyen zárta.

U11-es csapatunknak egy tornája volt az ősz folyamán, ahol négy mérkőzést játszottak a gyerekek.

Az U10-es csapatainknak nem sikerült bajnoki fordulón részt venni, mert nem volt meg a megfelelő létszám. Nekik egy házi bajnokságot szerveztünk abban az időpontban.

Összefoglalva az elmúlt évet megállapíthatjuk, hogy céljainkat 2023-ben elértük, büszkék lehetünk eredményeinkre.

X.1.1.2.5. Jégkorong szakág

2023. év elején komoly próbatétel elé került szakágunk. Másfél havi működés után az energiaárak drasztikus emelkedése miatt bezárt a jégpályánk. Ez a tény jégkorong szakágunk munkáját is nagyban megnehezítette. U8 korosztályunkban a felkészítő munka után ugyanis január hónaptól indul a versenyszezon, ezért sportolóink gyakorlatilag jeges edzések nélkül versenyezték végig a szezont. A Debreceni Hoki Klub és a Nyíregyházi Sportcentrum vezetői együttműködésének köszönhetően nyílt lehetőségünk a jégen való gyakorlásra. Dicséret illeti a szülők és versenyzőink kitartását, elhivatottságát a sport iránt, az év eleji nehéz időszakban.

A Városi Jégpálya 2023. novemberi megnyitását több szempontból is nagyon vártuk. A 2023-as bajnoki szezonra korcsoportváltás és sportelhagyás miatt lecsökkent versenyzői állományunk feltöltése volt az egyik fő célunk, erre lehetőséget csak a jég biztosított. Másrészt több éve terveinkben szerepelt meglévő U8 csapatunk mellett egy új, U10-es korcsoport beindítása, erre sajnos az előző évek nehézségei nem nyújtottak optimális feltételeket. Mindkét célkitűzésünket elértük az év végére.

A 2023/2024-es szezon indulásával első és legfontosabb feladatunk a versenyzői létszámunk növelése volt. Ennek érdekében családi korcsolyaoktatást szerveztünk. Ezt célszerűen a szombati napokra időzítettük, hiszen a rohanó hétköznapok után egy kiváló lehetőséget biztosítottunk ezzel szülőknek, gyermekeknek a közös kikapcsolódásra, tanulásra. A program sikerességét bizonyítja, hogy hétről-hétre megtelt a pálya és amellett, hogy a felnőttek körében népszerűsítettük ezen téli sportágat, sok tehetséges gyermeket toboroztunk szakágunkba. Másik fontos feladatunknak tekintettük a korcsoportot váltó sportolóink megtartását, ezért beindítottuk az U10 korosztályú csapatunkat. Itt sok nehézséggel küzdöttünk, hiszen az előző szezon rövidsége miatt tehetséges jégkorongozóink más sportágakat választottak és nem tértek vissza. A toborzás, a korcsolyaoktatás és a sport alapjainak elsajátíttatása volt legfőbb feladatunk. Emellett csapatsport lévén a közösségi szellem, a csapatjáték fontossága is kiemelt cél volt, hiszen ezen korosztályok életkori sajátosságai még az egyéni teljesítményen alapulnak. Mindezeket figyelembe véve a 2023-as évünket összességében pozitívan értékelhetjük. Két korosztályban stabil játékosállománnyal rendelkezünk. Sportolóink motiváltak, fejlesztésük sikeres volt. Rendszeresen részt vettünk a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében szervezett régiós tornákon Debrecenben, Miskolcon, Sátoraljaújhelyen, Kazincbarcikán.

764

X.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

X.1.2.1. Szabadidősport

A Nyíregyházi Sportcentrum 2023-ban is több színvonalas szabadidős sportprogramot szervezett a város lakosságának. Összességében úgy gondoljuk és ezt igazolják a fentiekben leírtak is, hogy 2023-ban szabadidős programból nem volt hiány Városunkban, illetve sikerült megmozgatnunk kicsiket és nagyokat egyaránt.

A tárgyévben 107 csapat részvételével került megrendezésére a Városi DECHATLON-KONYHA MÖBEL – NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM Kispályás Labdarúgó Bajnokság. A bajnokságban összesen tíz csoport, hét amatőr és három öregfiúk csoportban zajlottak a küzdelmek augusztustól egészen októberig, több mint háromezer résztvevő hatszáz mérkőzést játszott le.

2023-ban is megszerveztük a Városi Amatőr Nyíregyházi Sportcentrum Teke csapatbajnokságot tizenkét csapat részvételével. A Szépkorúak Klubjának tagjai a stadionban zajló építkezések miatt csak a teke sportágban tudnak részt venni, illetve 2023-ban is bekapcsolódhattak a Mozdulj Nyíregyháza! városi sportprogram sorozatba.

Közreműködtünk a közel hatszáz főt megmozgató „Szépkorúak sporttalálkozójában". Az esemény helyszíne az Atlétikai Centrum volt, ahol öt sportágban, tizennégy versenyszámban mérették meg magukat a szépkorúak. A rendezvény óriási sikert aratott.

2023-ban újra meg tudtuk szervezni a Nyuszi Futást. Ezúttal is az Atlétikai Centrumba vártuk a mozogni vágyókat, ahol több mint ezerötszázan indultak el a különböző futószámokban.

2023. május 1-jén első alkalommal rendeztük meg a „Fitt-Város" a Fitt-Város elnevezésű ingyenes családi Sport- és Egészségnapot az Önkormányzattal közösen. A közel 2.500 fő megjelenése igazolta azt a várakozást, hogy Nyíregyházának szüksége van olyan hiánypótló majálisra, ami az eddigiekhez képest minőségibb és tematizáltabb szórakozást, kikapcsolódást nyújt az oda látogatók számára. Az eseményen számos programmal vártuk a nyíregyháziakat a Continental Arénában és az Eissmann Városi Uszodában. A Fitt-Város keretében közel 20 sportágat próbálhattak ki az érdeklődők, a napot pedig Rubint Réka alakreformedzése zárta.

Szintén májusban ismét megrendeztük az évről évre visszatérő nagyszabású jótékonysági „Rotary Club" sportnapot száz gyermek részvételével a Continental Arénában, melyen a résztvevők önfeledten szórakoztak.

2023. július első hetében közel ötven gyermek részvételével bonyolítottuk le a Sport- és Élmény táborunkat a Continental Arénában. A tábor 2023-ben is hatalmas sikert aratott a résztvevők körében.

2023. június 10-én szombaton az esős idő miatt a Continental Arénában rendeztük meg a várossal karöltve az országos Streetball Challenge Hungary rendezvényt. Idén 67 csapat nevezett, így közel 300 kosaras pattogtatta a labdát. Ahogy minden évben, úgy most is több kategóriában lehetett nevezni. Az eseményt dobó- és zsákolóversenyek színesítették

2023. év nyarán ismét nagy sikerrel és hatalmas érdeklődéssel rendeztük meg a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. - Nyíregyházi Sportcentrum Nemzetközi Női- és Férfi Strandfoci Fesztivál a Fatum Property Kupáért. 2023-ban igazi kánikulai melegben 36 csapat vett részt a többnapos nemzetközi tornán, köztük 32 férfi és 4 női együttes.

765

Az önkormányzati sportnapon szervező és lebonyolítóként a szabadidő szervező csapatunk tevékenyen részt vett.

A 2021-es év elejétől nagyon jó kapcsolat alakult ki a Baptista Szeretet Szolgálat Boldog Gyermekkor Nevelőszülői Hálózatával, akiknek 2023-ban is sikerült egy élménydús sportnapot szervezni a Városi Jégpályán december hónapban.

Az Európai Sporthetet - mely az Európai Bizottság kezdeményezése – 2015 óta minden évben megrendezik a sport és a testmozgás népszerűsítése jegyében. A nemzetközi eseménysorozat idén 2023. szeptember 23-30. között zajlott Európában, így Magyarországon is. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft, mint kiemelt vidéki egyesült ezen alkalomból öt nyíregyházi általános iskola diákjainak tartott mozgalmas, sportos napokat az Atlétikai Centrumban, ahol többek között megismerkedhettek az infrastruktúrával és az Atlétikai Világbajnokságon résztvevő sportolókkal is. A hét zárásaként csatlakoztunk a népszerű Bringaváros eseményhez. A Sportcentrum a Korányi Kertváros pecsételő pontján Exatrun pályával várta a mozogni vágyó fiatalokat. Az egész Európára kiterjedő kampány fő célja, hogy egy héten keresztül minél többet mozogjunk és ennek hatására aktívabb éltet éljünk.

A Téli Teremlabdarúgó Bajnokság sem maradt el 2023-ban, melynek helyszíne az európai színvonalú Nyírpazony Nagyközség által üzemeltett tornacsarnok volt, ahol közel hatszázan rúgták a labdát.

2023. december elején pedig újra megrendezésre került a Mikulás futás elnevezésű rendezvényünk, melynek helyszíne az Atlétikai Centrum volt.

X.1.2.2. Parasport

X.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ülőröplabdásaink a 2022/2023 bajnoki szezonban is a megszokott körülmények mellett tudtak edzeni. Válogatott játékosunk – Kertész Róbert – eligazolása természetesen nagy mértékben befolyásolta eredményességünket, így mind a magyar kupában, mind a magyar bajnokságban bronzérmet sikerült szereznünk.

A nyári szünetet követően augusztusban ismét edzésbe állt a csapat, a 2023/2024 szezonban is neveztünk mind a Magyar Kupába, mind a Magyar Bajnokságba.

Az ősz folyamán rendezett 1. fordulóban a csapat négy mérkőzésből hármat megnyert (többek között a tavalyi bajnokot is legyőzte) s az év végén a tabella 2. helyén álltunk.

Örömteli, hogy továbbra is két játékosunk is szerepel a nemzeti válogatottban.

X.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

A kerekesszékes szakágunk létszáma: 2 fő, Tarjányi István és Csépke Bence, aki sajnálatos módon sérült volt a tárgyévben. Tarjányi István a 2023-as évben részt vett minden világkupa versenyen és edzőtáborban a válogatott színeiben. A paralimpiai kvalifikációs időszakot egy világkupa győzelemmel nyitotta meg Egerben, tárgyévi főbb megmérettetései, helyezései:

- *Pisa Világkupa: 2. hely*
- *Varsó Világkupa: 6. hely*
- *Busan Világkupa: 9. hely*
- *Terni Világbajnokság: 10. hely*
- *Thaiföld Világkupa: 3. hely*

Tarjányi István az év végén a világranglista 4. helyén állt, ami - figyelembe véve a 2024-es versenyeket is - szinte biztos olimpiai kvalifikációnak számít.

766

X.3. Üzemeltetési igazgatóság

Az Üzemeltetési igazgatóság feladatköre három pilléren nyugszik. A versenysport háttér megteremtése, a terem bérbeadás kapcsán a rendezvények hátterének kiszolgálása, valamint az épület állagmegóvása, eszközállományának karbantartása. A három terület szorosan egymáshoz kapcsolódik és összehangolásuk elengedhetetlen. Ezeket a feladatokat egyszerre látta el a Continental Arénában, a Városi Jégpályán és a Mozgáscentrum munkaállomásokon. A fenti három területnek a kiszolgálását a 2023-as gazdasági évben az energiaválság hatásai nehezítették. Ennek negatív hatásai érezhetőek voltak elsősorban a terembérbeadás területén, mivel kevesebb számban valósultak meg események. Ennek ellenére a kiemelkedő tradicionális rendezvények stabilan megtalálhatóak voltak eseménynaptárunkban. A fenti feladatokon túlmenően koordinálta a szervezeti egység a Társaság gépjárműparkjával kapcsolatos feladatok ellátását is.

X.3.1. Continental Aréna üzemeltetése

A 2023-as évben I. negyedévére még jelentős mértékben kihatott a 2022-es energiaválság negatív hatásai, de a meghozott energiaracionalizáló intézkedések segítségével sikerült átvészelnünk ezt az időszakot. Alaptörekvésként azt határoztuk meg, hogy a sportszakmai munkát folytatnunk kell, melynek alapját a Csarnokban működő központi irányítás jelenti. Ennek megtartása kulcskérdés volt számunkra, melynek érdekében több válságkezelő intézkedést vezettünk be. Átszabályoztuk a fűtési rendszert, sok területen csak az épület temperálását biztosítottuk és egyes területek viszonylatában a sportszakmai munkát az Atlétikai Centrumba költöztettük. Kedvező volt számunkra az enyhe tél és az, hogy rendezvényeket is tudtunk tartani az épületben, melyek rendszeresen hőtartalékot jelentettek számunkra. Az épület részleges zárása március közepétől feloldásra került, így a rendezvények, események visszatértek a Csarnokba, a nehézségek ellenére nagyon színes program palettát tudhatunk magunk mögött a 2023-as évben is. Programok tekintetében öt csoportra tudjuk felosztani a Csarnok rendezvénynaptárát, melyek a következők:

1. **Sportesemények, bajnoki mérkőzések:** A női röplabda, a férfi kosárlabda és a futsal csapat végez edzésmunkát a teremben. A fenti csapatok a foglalt időpontokkal, napi rendszerességgel terhelték a küzdőteret. Továbbá helyet kaptak utánpótlás csapataink is. Szabadidős sportágak tekintetében a Mozdulj Nyíregyháza! programsorozat gyógytornája heti két alkalommal, közel 100 fő részvételével zajlott. A Fitt események sorát a Fitt-Születésnap zárta, amely alkalmával az eseménysorozat 10 éves jubileumát ünnepelhették a résztvevők.

2. **Zenés-táncos rendezvények:** A Sportcentrum állandó rendezvénytartási engedéllyel rendelkezik, amely nagymértékben megkönnyíti az ilyen típusú rendezvények koordinációját. Ennél a rendezvény típusnál a biztonsági rendszerek folyamatos karbantartása, szervizelése a legfontosabb feladat. Ennek szellemében a tavalyi évben megvalósult a vészvilágítási és biztonsági lámpák cseréje. A beruházás végrehajtását a lámpák LED izzóinak üzemórája és a UPS akkumulátorok kora indokolta. Az épület déli oldalán található kupolák RWA motorjait is cserélni kellett, mivel azok egy vihar alkalmával a nagy szélterhelés miatt megrongálódtak. Elmondhatjuk, hogy a tavaszi szezon is igen színes zenei kínálatot mutatott. A hazai sztárok koncertjei közül ki kell emelnünk az UV Color Party-t, mely keretében ByeAlex és a Slepp adott élő koncertet. Az őszi szezonban megrendezett party-k tekintetében a FŐHE Felezés, és a Color Fesztivált kell megemlítenünk ez utóbbi érdekessége, hogy a szervezők egy rendezvény keretén belül a Csarnokban és a parkolóban is állítottak színpadot. A legnagyobb zenei csemegét viszont a MAJKA Swing jelentette.

3. **Kulturális rendezvények:** Ide kell sorolnunk a Stand up Comedy műfaját, ahol két kimagasló eseménynek adhattunk otthont. Márciusi hónapban Aranyosi Péter adott teltházas humorestet, a karácsonyi időszakban pedig KAP, azaz Kovács András Péter szórakoztatta a humor kedvelőit.

767

4. **Konferenciák, partnertalálkozók, szalagavatók, vásárok**: Ez az üzletág talán a legerősebb volt az előző évben a rendezvénypalettánkon. Úgy látjuk, hogy ez lehet a következő évek zászlós hajója a Csarnoknak. Ennek kulcseleme, hogy nagy mennyiségű LED fal parkkal rendelkezünk, amely kiválóan alkalmas prezentációk megjelenítésére, valamit a stúdiótechnika segítségével a teremben zajló eseményeket HD minőségben tudjuk rögzíteni. Ezeket az eseményeket a világhálón is meg tudjuk jeleníteni STREAM formájában. Ez nem csak bevételt jelenthet a Sportcentrum részére, de egy kiváló promóciós felület is. A megtartott események tekintetében a Pályaválasztási Kiállításon közel 8000 vendéget fogadtunk. A Jehova tanúi Kerületi kongresszus egyházi esemény pedig két héten keresztül foglalta a Csarnok kapacitását és hozott magas árbevételt. A Helyben rendben c. szakmai konferencia nem nézőszámban, hanem jellegében és színvonalában volt kiemelkedő, mely alkalmával az előadók a fiatalok helyben boldogulásának kérdését vitatták meg és adtak erre vonatkozó iránymutatást a látogatóknak.

5. **Céges évzárók:** A Nyíregyházán telephellyel rendelkező multi cégek körében népszerű rendezvényhelyszín az Aréna. A Continental, a Coloplast, a LEGO és az Eissmann is évadzáró, céges rendezvényeket szervezett a decemberi időszakban.

X.3.2. Városi Jégpálya üzemeltetése

A januári hónap első hetére áthúzódó közigazgatási szünet, valamint az ehhez kapcsolódó meghosszabbított iskolai téli szünet miatt, tulajdonosi döntés értelmében 2023. január 8-ig tartott nyitva a Városi Jégpálya. Az üzemeltetés végével a pályatest leolvasztásra került, és a tavaszi, valamint a nyári időszakban egy műanyag pályaborítást helyeztünk el, melyen a jégkorongozók tartottak „száraz" edzéseket. A nyár folyamán sporttábornak adott otthont az épület és több kisebb rendezvény is megvalósításra került, mint például egy közlekedésbiztonsági verseny.

A III. negyedévben megkezdtük a pálya felkészítését a téli üzemre. Ennek keretében a közönségforgalmi területek, öltözők festését végeztük el. Felújításra került a rolba garázs, amely vízzáró padlós szigetelést kapott, folyókával és holker képzéssel. A nyári időszakban elvégezték a folyadékhűtő karbantartását is.

A jégkészítést november első hetében kezdődött, mely ütemezetten haladt és a nagyközönség november 13-án vehette birtokba ismét a pályát. Az újra nyitást nagyban segítette, hogy sikeresen pályáztunk üzemeltetési támogatásra látvány-csapatsport keretében. A közönségkorcsolya keretében szervezett események nagy érdeklődésre tartottak számot, úgymint a Nyitó Party, a Retro buli, a White Party és az Elő Szilveszter. A tanítási napokon a délelőtti órákban a nyíregyházi iskolák is igénybe vették a pályát tanítási órák keretében. A délutáni időszakban a Nyíregyházi Sportcentrum jégkorong és műkorcsolya szakága, valamit a Szabolcsi Sólymok jégkorong szakága végzett edzésmunkát. Oktatási tevékenység is folyamatosan zajlott a pályán. A fenti csapatok a közönségforgalmi időszakon kívül szombaton és vasárnap délelőtt a pályán rendezték meg bajnoki fordulóikat. Fontos kiemelnünk, hogy az amatőr jégkorong is megjelent az esemény palettánkon, amely a jégkorong sport erősödését mutatja.

X.3.3. István utcai ingatlan (Mozgáscentrum) üzemeltetése

Az István utcai ingatlant 2023-ban is raktárként használtuk, ahol a használaton kívül lévő, vagy szezonálisan használt eszközeink tárolását oldottuk meg. Változás volt azonban, hogy a terület egy részét az év közepétől bérbe adtuk az OBI Hungary Retail Kft-nek, raktározás céljából, ezáltal némi bérleti díjat tudtunk elszámolni bevételeink között. A területhez tartozó zöld felületet folyamatosan karbantartjuk és az épület állagát óvjuk.

XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások

A tárgyévi jelentősebb összegű beruházásainkat az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
1.	Continental Aréna - RWA ablakok cseréje	4 551
2.	Continental Aréna - Vészvilágítási rendszer felújítása	18 250
3.	Toyota Proace Verso Shuttle gépjármű beszerzése	16 895
5.	Avantopool Merülőkád beszerzése	17 100
6.	Ophelia szék és Botond Ergo telikárpitos szék beszerzése	618
7.	Gymaware eszköz beszerzése	1 952
8.	Game Ready grporo 2.1 beszerzése	2 095
9.	Kinvent physio készülék beszerzése	2 832
10.	Vald Performance eszköz beszerzése	7 323
11.	9 db - Asztali számítógép beszerzése	2 250
12.	3 db - Laptop beszerzése	913
13.	Táblagép Apple iPad beszerzése	400
14.	Zelk Zoltán Ált. Isk. tomaterem sportpadló felújítás	1 264
15.	Aluminium röplabda állvány beszerzése	501
16.	Hordozható aluminium kapu beszerzése	430
17.	Game Ready kiegészítő eszközök beszerzése	667
18.	Seprőgép KM 75/40 beszerzése	1 817
19.	Szívógép Pack BP C BD50/50 és surolókefe beszerzése	2 365
20.	Szívógép Pack BP C BD50/50 beszerzése	2 314
21.	2 db - Ledfal 8 x 1 m P5 Perimeter beszerzése	17 981
22.	Husqvama RC318T Rider fűgyüjtővel beszerzése	4 350
23.	Vágóasztal Gombi112 beszerzése	825
24.	Kerti gépekhez egyéb eszközök beszerzése	724
25.	2 db - Husqvarna fűnyíró beszerzése	250
26.	2 db - Husqvarna TV242T fűnyírótraktor beszerzése	4 254

A táblázatban felsoroltakon túlmenően beszerzésre kerültek ad hoc szükségessé váló kis értékű eszközök, mint pl. mobiltelefonok, székek, továbbá kisebb értékű gyógyászati-, sporteszközök, felszerelések.

769

MELLÉKLETEK

710

1. számú melléklet

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	270	200	156	78,00%	84 130	77 658	92 313	118,87%	126 361	103 675	118 333	114,14%	210 761	181 533	210 802	116,12%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	3 423 724	137 713	136 386	99,04%	816 009	689 849	690 880	100,15%	126 884	290 124	132 194	45,56%	4 366 617	1 117 686	959 460	85,84%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	33 368	37 720	34 872	92,45%	300 621	310 212	299 242	96,46%	151 971	318 452	155 831	48,93%	485 960	666 384	489 945	73,52%
V. Személyi jellegű ráfordítások	92 157	96 986	109 420	112,82%	318 676	366 269	371 033	101,30%	55 317	58 637	66 739	113,82%	466 150	521 892	547 192	104,85%
VI. Értékcsökkenési leírás	4 681	4 465	14 422	323,00%	94 139	87 817	91 996	104,76%	16 178	13 801	13 315	96,48%	114 998	106 083	119 733	112,87%
VII. Egyéb ráfordítások	3 300 944	1 250	1 385	110,80%	176 574	0	3 206	-	510	550	541	98,36%	3 478 028	1 800	5 132	285,11%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-7 156**	**-2 508**	**-23 557**	**939,12%**	**10 129**	**3 209**	**17 716**	**552,14%**	**29 269**	**2 359**	**14 101**	**597,65%**	**32 242**	**3 060**	**8 260**	**269,97%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	2	200,00%	12	0	6	-	0	0	0	-	13	1	8	800,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	10	15	150,00%	137	0	153	-	0	0	0	-	140	10	168	1680,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-2**	**-9**	**-13**	**144,44%**	**-125**	**0**	**-147**	-	**0**	**0**	**0**	-	**-127**	**-9**	**-160**	**1777,78%**
C. Adózás előtti eredmény	**-7 158**	**-2 517**	**-23 570**	**936,28%**	**10 004**	**3 209**	**17 569**	**547,56%**	**29 269**	**2 359**	**14 101**	**597,65%**	**32 115**	**3 051**	**8 100**	**265,52%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG																
MEGNEVEZÉS	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 933	5 300	1 619	30,55%	61 820	57 308	75 786	132,24%	17 377	15 050	14 908	99,06%	84 130	77 658	92 313	118,87%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	238 270	97 613	117 921	120,80%	570 151	574 436	558 474	97,22%	7 588	17 800	14 485	81,38%	816 009	689 849	690 880	100,15%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 520	18 471	35 562	192,53%	285 860	273 471	251 471	91,96%	9 241	18 270	12 209	66,83%	300 621	310 212	299 242	96,46%
V. Személyi jellegű ráfordítások	37 112	52 009	44 807	86,15%	271 727	300 826	312 907	104,02%	9 837	13 434	13 319	99,15%	318 676	366 269	371 033	101,30%
VI. Értékcsökkenési leírás	28 734	32 478	36 193	111,44%	65 279	55 336	55 800	100,84%	126	3	3	100,00%	94 139	87 817	91 996	104,76%
VII. Egyéb ráfordítások	172 493	0	61	-	4 081	0	3 145	-	0	0	0	-	176 574	0	3 206	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-656**	**-45**	**2 917**	**-6425,11%**	**5 024**	**2 111**	**10 937**	**518,18%**	**5 761**	**1 143**	**3 862**	**337,77%**	**10 129**	**3 209**	**17 716**	**552,14%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	12	0	0	-	0	0	6	-	0	0	0	-	12	0	6	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	137	0	153	-	0	0	0	-	137	0	153	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**12**	**0**	**0**	-	**-137**	**0**	**-147**	-	**0**	**0**	**0**	-	**-125**	**0**	**-147**	-
C. Adózás előtti eredmény	**-644**	**-45**	**2 917**	**-6425,11%**	**4 887**	**2 111**	**10 790**	**511,22%**	**5 761**	**1 143**	**3 862**	**337,77%**	**10 004**	**3 209**	**17 569**	**547,56%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐ ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT											
	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	14 877	13 800	14 908	108,03%	2 500	1 250	0	0,00%	17 377	15 050	14 908	99,06%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	5 070	12 000	8 823	73,53%	2 518	5 800	5 662	97,62%	7 588	17 800	14 485	81,38%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	7 309	13 425	8 455	62,98%	1 932	4 845	3 754	77,48%	9 241	18 270	12 209	66,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások	8 107	11 396	11 333	99,45%	1 730	2 038	1 986	97,45%	9 837	13 434	13 319	99,15%
VI. Értékcsökkenési leírás	126	3	3	100,00%	0	0	0	-	126	3	3	100,00%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**4 405**	**976**	**3 940**	**403,53%**	**1 356**	**167**	**-78**	**-**	**5 761**	**1 143**	**3 862**	**337,77%**
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	**4 405**	**976**	**3 940**	**403,53%**	**1 356**	**167**	**-78**	**-**	**5 761**	**1 143**	**3 862**	**337,77%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport											
	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 882	20 845	24 047	115,36%	40 938	36 463	51 739	141,89%	61 820	57 308	75 786	132,24%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	367 738	363 820	375 256	103,14%	202 413	210 616	183 218	86,99%	570 151	574 436	558 474	97,22%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	151 643	147 212	146 500	99,52%	134 217	126 259	104 971	83,14%	285 860	273 471	251 471	91,96%
V. Személyi jellegű ráfordítások	175 086	190 235	198 893	104,55%	96 641	110 591	114 014	103,09%	271 727	300 826	312 907	104,02%
VI. Értékcsökkenési leírás	59 673	49 928	50 762	101,67%	5 606	5 408	5 038	93,16%	65 279	55 336	55 800	100,84%
VII. Egyéb ráfordítások	4 051	0	3 141	-	30	0	4	-	4 081	0	3 145	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 833**	**-2 710**	**7**	**-0,26%**	**6 857**	**4 821**	**10 930**	**226,73%**	**5 024**	**2 111**	**10 937**	**518,18%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	6	-	0	0	0	-	0	0	6	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	132	0	136	-	5	0	17	-	137	0	153	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-132**	**0**	**-130**	**-**	**-5**	**0**	**-17**	**-**	**-137**	**0**	**-147**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**-1 965**	**-2 710**	**-123**	**4,54%**	**6 852**	**4 821**	**10 913**	**226,38%**	**4 887**	**2 111**	**10 790**	**511,22%**

172

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - CSAPATSPORTÁGAK																							
	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 871	7 845	10 065	128,30%	5 087	5 150	5 784	112,31%	796	800	1 015	126,88%	6 324	6 300	6 277	99,63%	804	750	906	120,80%	20 882	20 845	24 047	115,36%
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	123 559	120 696	120 153	99,55%	103 044	95 668	101 200	105,78%	8 313	10 830	12 415	114,64%	121 703	126 811	134 032	105,69%	11 119	9 815	7 456	75,97%	367 738	363 820	375 256	103,14%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	45 631	45 189	42 193	93,37%	47 623	46 537	51 276	110,18%	4 838	6 886	5 440	79,00%	47 176	44 633	45 633	102,24%	6 375	3 967	1 958	49,36%	151 643	147 212	146 500	99,52%
V. Személyi jellegű ráfordítások	60 056	63 519	68 097	107,21%	44 229	47 242	46 101	97,59%	2 740	4 474	7 248	162,00%	62 639	68 663	71 355	103,92%	5 422	6 338	6 092	96,12%	175 086	190 235	198 893	104,55%
VI. Értékcsökkenési leírás	27 842	24 021	20 979	87,34%	12 937	6 700	6 621	98,82%	1 041	150	158	105,33%	17 853	19 057	23 004	120,71%	0	0	0	-	59 673	49 928	50 762	101,67%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	46	-	3 341	0	2 974	-	0	0	0	-	391	0	121	-	319	0	0	-	4 051	0	3 141	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-2 099**	**-4 188**	**-1 097**	**26,19%**	**1**	**339**	**12**	**3,54%**	**490**	**120**	**584**	**486,67%**	**-32**	**758**	**196**	**25,85%**	**-193**	**260**	**312**	**119,85%**	**-1 833**	**-2 710**	**7**	**-0,26%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	6	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	6	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	129	0	126	-	0	0	0	-	0	0	0	-	3	0	10	-	0	0	0	-	132	0	136	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-129**	**0**	**-126**	**-**	**0**	**0**	**6**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-3**	**0**	**-10**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-132**	**0**	**-130**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 228**	**-4 188**	**-1 223**	**29,20%**	**1**	**339**	**18**	**5,30%**	**490**	**120**	**584**	**486,67%**	**-35**	**758**	**186**	**24,53%**	**-193**	**260**	**312**	**119,85%**	**-1 965**	**-2 710**	**-123**	**4,54%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - EGYÉNI SPORTÁGAK																															
	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	14 861	12 871	20 790	161,53%	3 563	3 600	3 305	91,81%	2 742	2 200	2 001	90,95%	4 005	3 700	5 721	154,62%	0	150	0	-	13 162	11 400	16 242	142,47%	789	750	1 334	177,87%	1 816	1 792	2 346	130,92%	40 938	36 463	51 739	141,89%
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	81 680	75 681	75 757	100,10%	7 952	8 730	6 726	77,04%	4 233	7 500	4 446	59,28%	32 570	30 765	21 922	71,26%	0	3 500	0	-	63 274	68 410	60 440	88,35%	5 130	6 050	7 689	127,09%	7 574	9 980	6 238	62,51%	202 413	210 616	183 218	86,99%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	57 865	44 897	44 052	98,12%	7 485	7 325	3 997	54,57%	5 688	9 135	4 976	54,47%	20 285	16 755	10 761	64,23%	35	1 805	70	3,88%	33 166	34 502	29 348	85,06%	3 525	3 760	6 145	163,43%	6 168	8 080	5 622	69,58%	134 217	126 259	104 971	83,14%
V. Személyi jellegű ráfordítások	37 485	42 655	51 709	121,23%	3 590	4 011	3 600	89,76%	0	0	0	-	15 794	17 120	14 625	85,42%	0	1 800	0	-	35 039	39 453	39 583	100,33%	2 174	2 463	2 073	84,15%	2 559	3 089	2 424	78,46%	96 641	110 591	114 014	103,09%
VI. Értékcsökkenési leírás	81	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	5 525	5 406	5 027	92,99%	0	0	0	-	0	0	9	-	5 606	5 408	5 038	93,16%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	4	-	0	0	0	-	30	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	30	0	4	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**1 110**	**998**	**784**	**78,52%**	**440**	**994**	**2 434**	**244,79%**	**1 287**	**565**	**1 471**	**260,35%**	**496**	**590**	**2 253**	**382,17%**	**-35**	**45**	**-70**	**-**	**2 676**	**449**	**2 724**	**606,60%**	**220**	**577**	**805**	**139,59%**	**663**	**603**	**529**	**87,77%**	**6 857**	**4 821**	**10 930**	**226,73%**
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	5	0	14	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	2	-	0	0	0	-	0	0	1	-	5	0	17	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-5**	**0**	**-14**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-2**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-1**	**-**	**-5**	**0**	**-17**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**1 105**	**998**	**770**	**77,12%**	**440**	**994**	**2 434**	**244,79%**	**1 287**	**565**	**1 471**	**260,35%**	**496**	**590**	**2 253**	**382,17%**	**-35**	**45**	**-70**	**-**	**2 676**	**449**	**2 722**	**606,16%**	**220**	**577**	**805**	**139,59%**	**663**	**603**	**528**	**87,61%**	**6 852**	**4 821**	**10 913**	**226,38%**

773

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG											
	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	868	800	1 901	237,63%	125 493	102 875	116 432	113,18%	126 361	103 675	118 333	114,14%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	37 530	39 000	39 404	101,04%	89 354	251 124	92 790	36,95%	126 884	290 124	132 194	45,56%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	8 423	8 890	8 697	97,83%	143 548	309 562	147 134	47,53%	151 971	318 452	155 831	48,93%
V. Személyi jellegű ráfordítások	30 402	31 802	33 867	106,49%	24 915	26 834	32 872	122,50%	55 317	58 637	66 739	113,82%
VI. Értékcsökkenési leírás	609	362	293	80,94%	15 569	13 439	13 022	96,90%	16 178	13 801	13 315	96,48%
VII. Egyéb ráfordítások	508	550	541	98,36%	2	0	0	-	510	550	541	98,36%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 544**	**-1 804**	**-2 093**	**116,00%**	**30 813**	**4 164**	**16 194**	**388,93%**	**29 269**	**2 359**	**14 101**	**597,65%**
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	**-1 544**	**-1 804**	**-2 093**	**116,00%**	**30 813**	**4 164**	**16 194**	**388,93%**	**29 269**	**2 359**	**14 101**	**597,65%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE															
	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	75 089	70 025	78 925	112,71%	49 675	31 650	36 307	114,71%	729	1 200	1 200	100,00%	125 493	102 875	116 432	113,18%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	75 778	209 547	75 393	35,98%	13 576	41 577	17 397	41,84%	0	0	0	-	89 354	251 124	92 790	36,95%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	107 981	246 959	108 274	43,84%	35 397	62 317	38 659	62,04%	170	286	201	70,28%	143 548	309 562	147 134	47,53%
V. Személyi jellegű ráfordítások	11 610	18 992	25 139	132,36%	13 305	7 842	7 733	98,61%	0	0	0	-	24 915	26 834	32 872	122,50%
VI. Értékcsökkenési leírás	14 538	12 359	11 886	96,17%	1 031	1 080	1 136	105,19%	0	0	0	-	15 569	13 439	13 022	96,90%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	2	0	0	-	0	0	0	-	2	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**16 738**	**1 262**	**9 019**	**714,84%**	**13 516**	**1 988**	**6 176**	**310,65%**	**559**	**914**	**999**	**109,30%**	**30 813**	**4 164**	**16 194**	**388,93%**
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	**16 738**	**1 262**	**9 019**	**714,84%**	**13 516**	**1 988**	**6 176**	**310,65%**	**559**	**914**	**999**	**109,30%**	**30 813**	**4 164**	**16 194**	**388,93%**

2. számú melléklet

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	26 146	24 016	30 805	128,27%	0	0	0	-	26 146	24 016	30 805	128,27%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	0	-	49 693	47 350	53 882	113,80%	0	0	0	-	49 693	47 350	53 882	113,80%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	796	800	839	104,88%	69 365	54 900	61 361	111,77%	70 161	55 700	62 200	111,67%
Reklámtevékenység árbevétele	50	0	0	-	4 024	2 050	1 555	75,85%	15 625	15 625	15 625	100,00%	19 699	17 675	17 180	97,20%
Egyéb árbevétel	220	200	156	78,00%	3 461	3 442	5 232	152,00%	3 279	3 150	6 330	200,95%	6 960	6 792	11 718	172,53%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	29 913	22 000	26 501	120,46%	29 913	22 000	26 501	120,46%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	10	0	0	-	8 179	8 000	8 516	106,45%	8 189	8 000	8 516	106,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	270	200	156	78,00%	84 130	77 658	92 313	118,87%	126 361	103 675	118 333	114,14%	210 761	181 533	210 802	116,12%
Látvány-csapatsport támogatás	19 876	20 000	20 477	102,39%	207 739	226 903	234 753	103,46%	0	0	7 984	-	227 615	246 903	263 214	106,61%
Önkormányzati támogatás	88 000	106 000	92 500	87,26%	59 500	63 000	68 500	108,73%	110 500	212 000	97 000	45,75%	258 000	381 000	258 000	67,72%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	20 405	20 405	22 472	110,13%	0	0	1 750	-	20 405	20 405	24 222	118,71%
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	15 392	0	0	-	0	0	0	-	15 392	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	0	0	0	-	100 112	0	0	-	0	0	0	-	100 112	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	8 752	0	0	-	211 393	54 525	52 355	96,02%	5 000	0	2 500	-	225 145	54 525	54 855	100,61%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	10 300	17 983	174,59%	0	239 700	218 829	91,29%	0	70 000	15 000	21,43%	0	320 000	251 812	78,69%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	1 414	1 413	1 414	100,07%	85 898	82 316	90 022	109,36%	10 754	8 124	7 769	95,63%	98 066	91 853	99 205	108,00%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	5 621	0	3 927	-	2 941	3 000	3 174	105,80%	0	0	0	-	8 562	3 000	7 101	236,70%
Különféle egyéb bevétel	3 300 061	0	85	-	112 629	0	775	-	630	0	191	-	3 413 320	0	1 051	-
Egyéb bevételek összesen:	3 423 724	137 713	136 386	99,04%	816 009	689 849	690 880	100,15%	126 884	290 124	132 194	45,56%	4 366 617	1 117 686	959 460	85,84%
Pénzügyi műveletek bevétele:	1	1	2	200,00%	12	0	6	-	0	0	0	-	13	1	8	800,00%
Összesen:	3 423 995	137 914	136 544	99,01%	900 151	767 507	783 199	102,04%	253 245	393 799	250 527	63,62%	4 577 391	1 299 220	1 170 270	90,07%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	4 933	5 300	1 613	30,43%	7 860	5 716	15 839	277,10%	13 353	13 000	13 353	102,72%	26 146	24 016	30 805	128,27%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	5	-	49 693	47 350	53 877	113,78%	0	0	0	-	49 693	47 350	53 882	113,80%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	796	800	839	104,88%	0	0	0	-	796	800	839	104,88%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	4 024	2 050	1 555	75,85%	4 024	2 050	1 555	75,85%
Egyéb árbevétel	0	0	1	-	3 461	3 442	5 231	151,98%	0	0	0	-	3 461	3 442	5 232	152,00%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele:	4 933	5 300	1 619	30,55%	61 820	57 308	75 786	132,24%	17 377	15 050	14 908	99,06%	84 130	77 658	92 313	118,87%
Látvány-csapatsport támogatás	3 064	2 004	2 003	99,95%	204 675	224 899	232 750	103,49%	0	0	0	-	207 739	226 903	234 753	103,46%
Önkormányzati támogatás	16 500	23 500	25 133	106,95%	36 500	31 000	36 100	116,45%	6 500	8 500	7 267	85,49%	59 500	63 000	68 500	108,73%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	3 000	-	20 405	20 405	17 225	84,42%	0	0	2 247	-	20 405	20 405	22 472	110,13%
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	15 392	0	0	-	0	0	0	-	15 392	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	1 767	0	0	-	97 327	0	0	-	1 018	0	0	-	100 112	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	74 757	0	16 267	-	136 636	52 525	36 088	68,71%	0	2 000	0	-	211 393	54 525	52 355	96,02%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	40 000	35 188	87,97%	0	192 400	178 900	92,98%	0	7 300	4 741	64,95%	0	239 700	218 829	91,29%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	28 175	32 109	36 330	113,15%	57 723	50 207	53 692	106,94%	0	0	0	-	85 898	82 316	90 022	109,36%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	1 514	0	0	-	1 427	3 000	3 174	105,80%	0	0	0	-	2 941	3 000	3 174	105,80%
Különféle egyéb bevétel	112 493	0	0	-	66	0	545	-	70	0	230	-	112 629	0	775	-
Egyéb bevételek összesen:	238 270	97 613	117 921	120,80%	570 151	574 436	558 474	97,22%	7 588	17 800	14 485	81,38%	816 009	689 849	690 880	100,15%
Pénzügyi műveletek bevétele:	12	0	0	-	0	0	6	-	0	0	0	-	12	0	6	-
Összesen:	243 215	102 913	119 540	116,16%	631 971	631 744	634 266	100,40%	24 965	32 850	29 393	89,48%	900 151	767 507	783 199	102,04%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				PARASPORT				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	13 353	13 000	13 353	102,72%	0	0	0	-	13 353	13 000	13 353	102,72%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Reklámtevékenység árbevétele	1 524	800	1 555	194,38%	2 500	1 250	0	-	4 024	2 050	1 555	75,85%
Egyéb árbevétel	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele:	14 877	13 800	14 908	108,03%	2 500	1 250	0	-	17 377	15 050	14 908	99,06%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Önkormányzati támogatás	5 000	7 000	5 600	80,00%	1 500	1 500	1 667	111,13%	6 500	8 500	7 267	85,49%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	497	-	0	0	1 750	-	0	0	2 247	-
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	0	0	0	-	1 018	0	0	-	1 018	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	0	2 000	0	-	0	2 000	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	5 000	2 496	49,92%	0	2 300	2 245	97,61%	0	7 300	4 741	64,95%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Különféle egyéb bevétel	70	0	230	-	0	0	0	-	70	0	230	-
Egyéb bevételek összesen:	5 070	12 000	8 823	73,53%	2 518	5 800	5 662	97,62%	7 588	17 800	14 485	81,38%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	19 947	25 800	23 731	91,98%	5 018	7 050	5 662	80,31%	24 965	32 850	29 393	89,48%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	646	645	1 282	198,76%	7 214	5 071	14 557	287,06%	7 860	5 716	15 839	277,10%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	17 761	17 750	18 652	105,08%	31 932	29 600	35 225	119,00%	49 693	47 350	53 877	113,78%
Bérbeadásból származó árbevétel	796	800	839	104,88%	0	0	0	-	796	800	839	104,88%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb árbevétel	1 669	1 650	3 274	198,42%	1 792	1 792	1 957	109,21%	3 461	3 442	5 231	151,98%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	10	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele:	20 882	20 845	24 047	115,36%	40 938	36 463	51 739	141,89%	61 820	57 308	75 786	132,24%
Látvány-csapatsport támogatás	204 675	224 899	232 750	103,49%	0	0	0	-	204 675	224 899	232 750	103,49%
Önkormányzati támogatás	30 500	28 000	36 100	128,93%	6 000	3 000	0	-	36 500	31 000	36 100	116,45%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	20 405	20 405	17 225	84,42%	20 405	20 405	17 225	84,42%
SOSZ támogatás (2020-2021)	467	0	0	-	14 925	0	0	-	15 392	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	42 482	0	0	-	54 845	0	0	-	97 327	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	35 953	18 944	15 712	82,94%	100 683	33 581	20 376	60,68%	136 636	52 525	36 088	68,71%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	43 600	38 237	87,70%	0	148 800	140 663	94,53%	0	192 400	178 900	92,98%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	52 198	45 377	48 852	107,66%	5 525	4 830	4 840	100,21%	57 723	50 207	53 692	106,94%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	1 427	3 000	3 174	105,80%	0	0	0	-	1 427	3 000	3 174	105,80%
Különféle egyéb bevétel	36	0	431	-	30	0	114	-	66	0	545	-
Egyéb bevételek összesen:	367 738	363 820	375 256	103,14%	202 413	210 616	183 218	86,99%	570 151	574 436	558 474	97,22%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	6	-	0	0	0	-	0	0	6	-
Összesen:	388 620	384 665	399 309	103,81%	243 351	247 079	234 957	95,09%	631 971	631 744	634 266	100,40%

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	646	645	1 282	198,76%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	646	645	1 282	198,76%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	6 310	6 300	6 468	102,67%	4 952	5 000	5 130	102,60%	0	0	176	-	5 695	5 700	5 972	104,77%	804	750	906	120,80%	17 761	17 750	18 652	105,08%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	0	0	0	-	796	800	839	104,88%	0	0	0	-	0	0	0	-	796	800	839	104,88%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb árbevétel	915	900	2 315	257,22%	125	150	654	436,00%	0	0	0	-	629	600	305	50,83%	0	0	0	-	1 669	1 650	3 274	198,42%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele:	7 871	7 845	10 065	128,30%	5 087	5 150	5 784	112,31%	796	800	1 015	126,88%	6 324	6 300	6 277	99,63%	804	750	906	120,80%	20 882	20 845	24 047	115,36%
Látvány-csapatsport támogatás	61 999	67 649	69 441	102,65%	68 730	70 874	77 635	109,54%	3 053	5 000	5 590	111,80%	67 118	75 661	75 624	99,95%	3 775	5 715	4 460	78,04%	204 675	224 899	232 750	103,49%
Önkormányzati támogatás	8 500	8 000	8 500	106,25%	8 000	9 000	10 500	116,67%	1 500	1 000	2 300	230,00%	11 000	9 000	12 500	138,89%	1 500	1 000	2 300	230,00%	30 500	28 000	36 100	128,93%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	467	0	0	-	0	0	0	-	467	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	11 615	0	0	-	12 775	0	0	-	2 577	0	0	-	10 978	0	0	-	4 537	0	0	-	42 482	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	15 534	5 000	4 583	91,66%	4 329	3 944	1 984	50,30%	167	0	1 986	-	14 631	9 000	6 997	77,74%	1 292	1 000	162	16,20%	35 953	18 944	15 712	82,94%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	19 000	17 572	92,48%	0	4 150	2 073	49,95%	0	4 700	2 154	45,83%	0	14 150	15 989	113,00%	0	1 600	449	28,06%	0	43 600	38 237	87,70%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	24 643	19 547	19 547	100,00%	9 030	6 700	6 582	98,24%	1 016	130	135	103,85%	17 509	19 000	22 588	118,88%	0	0	0	-	52 198	45 377	48 852	107,66%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	1 268	1 500	413	27,53%	144	1 000	2 426	242,60%	0	0	250	-	0	0	0	-	15	500	85	17,00%	1 427	3 000	3 174	105,80%
Különféle egyéb bevétel	0	0	97	-	36	0	0	-	0	0	0	-	0	0	334	-	0	0	0	-	36	0	431	-
Egyéb bevételek összesen:	123 559	120 696	120 153	99,55%	103 044	95 668	101 200	105,78%	8 313	10 830	12 415	114,64%	121 703	126 811	134 032	105,69%	11 119	9 815	7 456	75,97%	367 738	363 820	375 256	103,14%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	6	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	6	-
Összesen:	131 430	128 541	130 218	101,30%	108 131	100 818	106 990	106,12%	9 109	11 630	13 430	115,48%	128 027	133 111	140 309	105,41%	11 923	10 565	8 362	79,15%	388 620	384 665	399 309	103,81%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	5 513	3 671	11 388	310,22%	0	0	0	-	0	0	0	-	300	0	272	-	0	0	0	-	1 401	1 400	2 897	206,93%	0	0	0	-	0	0	0	-	7 214	5 071	14 557	287,06%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	7 948	7 800	7 983	102,35%	3 563	3 600	3 305	91,81%	2 742	2 200	2 001	90,95%	3 705	3 700	5 449	147,27%	0	150	0	-	11 761	10 000	13 345	133,45%	789	750	1 334	177,87%	1 424	1 400	1 808	129,14%	31 932	29 600	35 225	119,00%
Bérbeadásból származó árbevétel	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	-
Reklámtevékenység árbevétele	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 árbevétel	1 400	1 400	1 419	101,36%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	392	392	538	137,24%	1 792	1 792	1 957	109,21%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	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	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	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	-
Értékesítés nettó árbevétele:	14 861	12 871	20 790	161,53%	3 563	3 600	3 305	91,81%	2 742	2 200	2 001	90,95%	4 005	3 700	5 721	154,62%	0	150	0	-	13 162	11 400	16 242	142,47%	789	750	1 334	177,87%	1 816	1 792	2 346	130,92%	40 938	36 463	51 739	141,89%
Látvány-csapatsport támogatás	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	-
Önkormányzati támogatás	2 500	500	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	3 000	1 000	0	-	0	1 000	0	-	500	500	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	6 000	3 000	0	0,00%
Egyéb működési célú támogatások	9 000	9 000	9 000	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 390	2 390	2 581	107,99%	0	0	0	-	9 015	9 015	5 581	61,91%	0	0	0	-	0	0	63	-	20 405	20 405	17 225	84,42%
SOSZ támogatás (2020-2021)	9 017	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	5 908	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	14 925	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	19 043	0	0	-	3 472	0	0	-	2 763	0	0	-	12 760	0	0	-	0	0	0	-	12 221	0	0	-	1 098	0	0	-	3 488	0	0	-	54 845	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	42 047	10 581	6 419	60,67%	4 480	2 500	1 436	57,44%	1 470	1 500	1 629	108,60%	14 420	8 000	2 532	31,65%	0	0	0	-	30 148	9 000	4 010	44,56%	4 032	0	3 771	-	4 086	2 000	579	28,95%	100 683	33 581	20 376	60,68%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	55 600	60 292	108,44%	0	6 230	5 290	84,91%	0	6 000	2 817	46,95%	0	19 375	16 809	86,76%	0	2 500	0	-	0	45 065	45 941	101,94%	0	6 050	3 918	64,76%	0	7 980	5 596	70,13%	0	148 800	140 663	94,53%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	73	0	2	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	5 452	4 830	4 838	100,17%	0	0	0	-	0	0	0	-	5 525	4 830	4 840	100,21%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	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	-
Különféle egyéb bevétel	0	0	44	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	30	0	70	-	0	0	0	-	0	0	0	-	30	0	114	-
Egyéb bevételek összesen:	81 680	75 681	75 757	100,10%	7 952	8 730	6 726	77,04%	4 233	7 500	4 446	59,28%	32 570	30 765	21 922	71,26%	0	3 500	0	-	63 274	68 410	60 440	88,35%	5 130	6 050	7 689	127,09%	7 574	9 980	6 238	62,51%	202 413	210 616	183 218	86,99%
Pénzügyi műveletek bevétele:	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	-
Összesen:	96 541	88 552	96 547	109,03%	11 515	12 330	10 031	81,35%	6 975	9 700	6 447	66,46%	36 575	34 465	27 643	80,21%	0	3 650	0	-	76 436	79 810	76 682	96,08%	5 919	6 800	9 023	132,69%	9 390	11 772	8 584	72,92%	243 351	247 079	234 957	95,09%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérbeadásból származó árbevétel	638	600	1 389	231,50%	68 727	54 300	59 972	110,45%	69 365	54 900	61 361	111,77%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	230	200	512	256,00%	3 049	2 950	5 818	197,22%	3 279	3 150	6 330	200,95%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	29 913	22 000	26 501	120,46%	29 913	22 000	26 501	120,46%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	8 179	8 000	8 516	106,45%	8 179	8 000	8 516	106,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	868	800	1 901	237,63%	125 493	102 875	116 432	113,18%	126 361	103 675	118 333	114,14%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	0	7 984	-	0	0	7 984	-
Önkormányzati támogatás	37 500	39 000	39 300	100,77%	73 000	173 000	57 700	33,35%	110 500	212 000	97 000	45,75%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	0	1 750	-	0	0	1 750	-
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	5 000	0	2 500	-	5 000	0	2 500	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	0	0	-	0	70 000	15 000	21,43%	0	70 000	15 000	21,43%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	10 754	8 124	7 769	95,63%	10 754	8 124	7 769	95,63%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Különféle egyéb bevétel	30	0	104	-	600	0	87	-	630	0	191	-
Egyéb bevételek összesen:	37 530	39 000	39 404	101,04%	89 354	251 124	92 790	36,95%	126 884	290 124	132 194	45,56%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	38 398	39 800	41 305	103,78%	214 847	353 999	209 222	59,10%	253 245	393 799	250 527	63,62%

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérbeadásból származó árbevétel	48 799	44 000	49 274	111,99%	19 199	9 100	9 498	104,37%	729	1 200	1 200	100,00%	68 727	54 300	59 972	110,45%
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	2 486	2 400	5 510	229,58%	563	550	308	56,00%	0	0	0	-	3 049	2 950	5 818	197,22%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	29 913	22 000	26 501	120,46%	0	0	0	-	29 913	22 000	26 501	120,46%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 179	8 000	8 516	106,45%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 179	8 000	8 516	106,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	75 089	70 025	78 925	112,71%	49 675	31 650	36 307	114,71%	729	1 200	1 200	100,00%	125 493	102 875	116 432	113,18%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	0	7 984	-	0	0	0	-	0	0	7 984	-
Önkormányzati támogatás	60 000	137 000	50 700	37,01%	13 000	36 000	7 000	19,44%	0	0	0	-	73 000	173 000	57 700	33,35%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	0	1 750	-	0	0	0	-	0	0	1 750	-
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2021)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	5 000	0	2 500	-	0	0	0	-	0	0	0	-	5 000	0	2 500	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	65 000	15 000	23,08%	0	5 000	0	-	0	0	0	-	0	70 000	15 000	21,43%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	10 178	7 547	7 193	95,31%	576	577	576	99,83%	0	0	0	-	10 754	8 124	7 769	95,63%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Különféle egyéb bevétel	600	0	0	-	0	0	87	-	0	0	0	-	600	0	87	-
Egyéb bevételek összesen:	75 778	209 547	75 393	35,98%	13 576	41 577	17 397	41,84%	0	0	0	-	89 354	251 124	92 790	36,95%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	150 867	279 572	154 318	55,20%	63 251	73 227	53 704	73,34%	729	1 200	1 200	100,00%	214 847	353 999	209 222	59,10%

3. számú melléklet

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	1 981	2 400	2 022	84,25%	5 133	7 680	6 997	91,11%	3 490	4 500	2 832	62,93%	10 604	14 580	11 851	81,28%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	48 181	143 940	52 745	36,64%	48 181	143 940	52 745	36,64%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	91	0	0	-	86 683	19 400	19 989	103,04%	24	200	15	7,50%	86 798	19 600	20 004	102,06%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	11 828	14 300	19 540	136,64%	8	100	14	14,00%	11 836	14 400	19 554	135,79%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	0	100	194	194,00%	0	200	0	-	527	550	100	18,18%	527	850	294	34,59%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	1 610	2 500	2 206	88,24%	403	730	675	92,47%	449	520	209	40,19%	2 462	3 750	3 090	82,40%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	1 705	2 160	1 427	66,06%	1 705	2 160	1 427	66,06%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	0	150	0	-	3 923	4 100	2 867	69,93%	3 923	4 250	2 867	67,46%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	374	450	588	130,67%	18 154	20 960	24 839	118,51%	710	820	1 169	142,56%	19 238	22 230	26 596	119,64%
Karbantartási anyagok költsége	24	35	30	85,71%	288	210	57	27,14%	2 444	3 100	2 345	75,65%	2 756	3 345	2 432	72,71%
Anyagköltség összesen:	4 080	5 485	5 040	91,89%	122 489	63 630	72 097	113,31%	61 461	159 990	63 723	39,83%	188 030	229 105	140 860	61,48%
Szállítási költség	0	0	0	-	34 970	53 673	48 153	89,72%	60	60	374	623,33%	35 030	53 733	48 527	90,31%
Bérleti díjak	5 808	6 500	5 252	80,80%	70 841	85 835	82 428	96,03%	865	900	1 009	112,11%	77 514	93 235	88 689	95,12%
Karbantartási költségek	47	300	531	177,00%	751	2 210	2 143	96,97%	14 566	20 150	20 002	99,27%	15 364	22 660	22 676	100,07%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	3 138	3 200	4 445	138,91%	720	7 330	2 831	38,62%	200	180	19	10,56%	4 058	10 710	7 295	68,11%
Oktatási, továbbképzési költség	100	500	172	34,40%	725	2 785	1 475	52,96%	0	0	0	-	825	3 285	1 647	50,14%
Postai, távközlési költségek	782	850	871	102,47%	349	415	570	137,35%	382	430	388	90,23%	1 513	1 695	1 829	107,91%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	169	200	189	94,50%	0	0	0	-	0	0	0	-	169	200	189	94,50%
Tagdíjak	5	20	5	25,00%	685	739	905	122,46%	0	0	0	-	690	759	910	119,89%
Számv.,könywizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	5 846	6 200	4 012	64,71%	2 343	2 449	2 718	110,98%	0	0	0	-	8 189	8 649	6 730	77,81%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	1 381	4 275	11 541	269,96%	908	1 200	1 201	100,08%	2 289	5 475	12 742	232,73%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	24	25	16	64,00%	0	12	90	750,00%	15 472	14 060	14 349	102,06%	15 496	14 097	14 455	102,54%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	196	160	2 356	1472,50%	1 936	5 322	2 068	38,86%	0	0	445	-	2 132	5 482	4 869	88,82%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	62	165	592	358,79%	17 652	15 300	4 546	29,71%	17 714	15 465	5 138	33,22%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	19 257	15 792	16 149	102,26%	0	0	0	-	19 257	15 792	16 149	102,26%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	10 481	12 070	12 665	104,93%	0	0	1 387	-	10 481	12 070	14 052	116,42%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	9 855	14 340	12 756	88,95%	0	0	0	-	9 855	14 340	12 756	88,95%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	0	0	99	-	14 689	25 000	18 552	74,21%	0	0	0	-	14 689	25 000	18 651	74,60%
Távhődíj	0	0	0	-	0	0	0	-	20 418	83 692	28 179	33,67%	20 418	83 692	28 179	33,67%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	8 256	9 000	6 439	71,54%	8 228	13 150	10 509	79,92%	7 682	10 000	7 200	72,00%	24 166	32 150	24 148	75,11%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	24 371	26 955	24 387	90,47%	177 273	245 562	226 145	92,09%	78 205	145 972	79 099	54,19%	279 849	418 489	329 631	78,77%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	206	200	69	34,50%	755	920	810	88,04%	36	30	76	253,33%	997	1 150	955	83,04%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	4 647	5 000	5 295	105,90%	0	0	0	-	131	100	138	138,00%	4 778	5 100	5 433	106,53%
Biztosítási díjak	64	80	81	101,25%	94	100	190	190,00%	3 959	4 360	4 280	98,17%	4 117	4 540	4 551	100,24%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	4 917	5 280	5 445	103,13%	849	1 020	1 000	98,04%	4 126	4 490	4 494	100,09%	9 892	10 790	10 939	101,38%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	10	0	0	-	8 179	8 000	8 515	106,44%	8 189	8 000	8 515	106,44%
Anyagjellegű ráfordítások:	33 368	37 720	34 872	92,45%	300 621	310 212	299 242	96,46%	151 971	318 452	155 831	48,93%	485 960	666 384	489 945	73,52%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	55 660	59 717	64 020	107,21%	138 381	151 489	158 062	104,34%	41 038	45 404	48 608	107,06%	235 079	256 610	270 690	105,49%
Prémiumok/ügyvezetői jutalom	4 800	5 010	6 000	119,76%	0	0	0	-	0	0	0	-	4 800	5 010	6 000	119,76%
Jutalmak	5 341	4 926	7 826	158,87%	5 864	12 091	11 242	92,98%	3 867	4 279	6 454	150,83%	15 072	21 296	25 522	119,84%
Bérköltség összesen:	65 801	69 653	77 846	111,76%	144 245	163 580	169 304	103,50%	44 905	49 683	55 062	110,83%	254 951	282 916	302 212	106,82%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	607	500	342	68,40%	2 068	2 510	2 848	113,47%	317	220	432	196,36%	2 992	3 230	3 622	112,14%
Cafetéria	2 330	2 110	2 056	97,44%	4 795	5 064	5 764	113,82%	1 459	1 635	1 884	115,23%	8 584	8 809	9 704	110,16%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adóköt., munkaorvos)	4 422	4 500	6 768	150,40%	2 993	6 325	5 450	86,17%	520	510	717	140,59%	7 935	11 335	12 935	114,12%
Veresenydíjak	0	0	78	-	2 198	8 200	5 070	61,83%	16	0	0	-	2 214	8 200	5 148	62,78%
Vásárolt élelmezés, védőital	0	0	0	-	21 691	31 100	28 445	91,46%	29	30	15	50,00%	21 720	31 130	28 460	91,42%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	5 520	5 520	7 584	137,39%	113 717	118 921	132 891	111,75%	1 955	0	870	-	121 192	124 441	141 345	113,58%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	971	1 119	1 480	132,23%	1 147	1 853	1 656	89,38%	305	337	368	109,19%	2 423	3 309	3 504	105,89%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	13 850	13 749	18 308	133,16%	148 609	173 973	182 124	104,69%	4 601	2 732	4 286	156,88%	167 060	190 454	204 718	107,49%
Szociális hozzájárulási adó	9 626	10 084	11 387	112,92%	17 237	20 835	19 477	93,48%	5 329	5 793	6 659	114,96%	32 192	36 711	37 523	102,21%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	68	70	128	182,86%	482	429	732	170,63%	550	499	860	172,34%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 880	3 500	1 879	53,69%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 880	3 500	1 879	53,69%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	8 517	7 812	0	-	0	0	0	-	8 517	7 812	0	-
Bérjárulékok összesen	12 506	13 584	13 266	97,66%	25 822	28 717	19 605	68,27%	5 811	6 222	7 391	118,80%	44 139	48 522	40 262	82,98%
Személyi jellegű ráfordítások:	92 157	96 986	109 420	112,82%	318 676	366 269	371 033	101,30%	55 317	58 637	66 739	113,82%	466 150	521 892	547 192	104,85%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	4 483	3 965	13 856	349,46%	88 309	86 317	90 872	105,28%	15 479	13 201	11 980	90,75%	108 271	103 483	116 708	112,78%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	198	500	566	113,20%	5 830	1 500	1 124	74,93%	699	600	1 335	222,50%	6 727	2 600	3 025	116,35%
Értékcsökkenési leírás összesen:	4 681	4 465	14 422	323,00%	94 139	87 817	91 996	104,76%	16 178	13 801	13 315	96,48%	114 998	106 083	119 733	112,87%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	58	0	0	-	180	0	0	-	46	0	17	-	284	0	17	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	885	1 150	1 385	120,43%	0	0	0	-	462	550	524	95,27%	1 347	1 700	1 909	112,29%
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	0	0	0	-	21	0	45	-	0	0	0	-	21	0	45	-
Különféle egyéb ráfordítások	3 300 001	100	0	-	176 373	0	3 161	-	2	0	0	-	3 476 376	100	3 161	3161,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	3 300 944	1 250	1 385	110,80%	176 574	0	3 206	-	510	550	541	98,36%	3 478 028	1 800	5 132	285,11%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	129	0	126	-	0	0	0	-	129	0	126	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	3	10	15	150,00%	8	0	27	-	0	0	0	-	11	10	42	420,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	3	10	15	150,00%	137	0	153	-	0	0	0	-	140	10	168	1680,00%
Összesen:	3 431 153	140 431	160 114	114,02%	890 147	764 298	765 630	100,17%	223 976	391 440	236 426	60,40%	4 545 276	1 296 169	1 162 170	89,66%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	0	0	77	-	4 936	7 380	6 866	93,04%	197	300	54	18,00%	5 133	7 680	6 997	91,11%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	3 295	0	84	-	82 588	19 200	19 717	102,69%	800	200	188	94,00%	86 683	19 400	19 989	103,04%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	11 828	13 700	19 540	142,63%	0	600	0	-	11 828	14 300	19 540	136,64%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	0	0	0	-	0	200	0	-	0	0	0	-	0	200	0	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	250	450	350	77,78%	138	230	201	87,39%	15	50	124	248,00%	403	730	675	92,47%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	0	150	0	-	0	0	0	-	0	150	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	58	560	11 893	2123,75%	18 089	20 300	12 872	63,41%	7	100	74	74,00%	18 154	20 960	24 839	118,51%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	288	210	57	27,14%	0	0	0	-	288	210	57	27,14%
Anyagköltség összesen:	3 603	1 010	12 404	1228,12%	117 867	61 370	59 253	96,55%	1 019	1 250	440	35,20%	122 489	63 630	72 097	113,31%
Szállítási költség	0	300	279	-	34 822	53 373	46 923	87,92%	148	0	951	-	34 970	53 673	48 153	89,72%
Bérleti díjak	970	1 100	1 916	174,18%	66 107	77 235	76 097	98,53%	3 764	7 500	4 415	58,87%	70 841	85 835	82 428	96,03%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	751	2 210	2 143	96,97%	0	0	0	-	751	2 210	2 143	96,97%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	444	6 700	2 156	32,18%	183	490	270	55,10%	93	140	405	289,29%	720	7 330	2 831	38,62%
Oktatási, továbbképzési költség	0	2 050	0	-	725	735	1 475	200,68%	0	0	0	-	725	2 785	1 475	52,96%
Postai, távközlési költségek	40	60	81	135,00%	291	330	451	136,67%	18	25	38	152,00%	349	415	570	137,35%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Tagdíjak	26	21	212	1009,52%	659	718	693	96,52%	0	0	0	-	685	739	905	122,46%
Szám.v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	46	10	0	-	2 297	2 439	2 718	111,44%	0	0	0	-	2 343	2 449	2 718	110,98%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	19	50	10 141	20282,00%	1 360	2 925	1 368	46,77%	2	1 300	32	2,46%	1 381	4 275	11 541	269,96%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	90	-	0	12	0	-	0	0	0	-	0	12	90	750,00%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	46	2 770	0	-	1 890	2 552	2 068	81,03%	0	0	0	-	1 936	5 322	2 068	38,86%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	316	-	62	115	276	240,00%	0	50	0	-	62	165	592	358,79%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	18 707	15 192	15 774	103,83%	550	600	375	62,50%	19 257	15 792	16 149	102,26%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	7 721	9 070	9 840	108,49%	2 760	3 000	2 825	94,17%	10 481	12 070	12 665	104,93%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	9 720	13 740	12 485	90,87%	135	600	271	45,17%	9 855	14 340	12 756	88,95%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	1 000	0	-	14 611	23 400	18 077	77,25%	78	600	475	79,17%	14 689	25 000	18 552	74,21%
Távhődíj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	226	3 000	7 644	254,80%	7 333	6 950	903	12,99%	669	3 200	1 962	61,31%	8 228	13 150	10 509	79,92%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	1 817	17 061	22 835	133,84%	167 239	211 486	191 561	90,58%	8 217	17 015	11 749	69,05%	177 273	245 562	226 145	92,09%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	100	400	322	80,50%	650	515	468	90,87%	5	5	20	400,00%	755	920	810	88,04%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Biztosítási díjak	0	0	0	-	94	100	190	190,00%	0	0	0	-	94	100	190	190,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	100	400	323	80,75%	744	615	657	106,83%	5	5	20	400,00%	849	1 020	1 000	98,04%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	5 520	18 471	35 562	192,53%	285 860	273 471	251 471	91,96%	9 241	18 270	12 209	66,83%	300 621	310 212	299 242	96,46%
Munkavállalók munkabére	24 683	29 552	29 339	99,28%	113 698	121 937	128 196	105,13%	0	0	527	-	138 381	151 489	158 062	104,34%
Prémiumok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Jutalmak	2 205	2 491	3 929	157,73%	3 659	9 600	7 313	76,18%	0	0	0	-	5 864	12 091	11 242	92,98%
Bérköltség összesen:	26 888	32 043	33 268	103,82%	117 357	131 537	135 509	103,02%	0	0	527	-	144 245	163 580	169 304	103,50%
Betegszabadság és költségtérítések	301	350	274	78,29%	1 405	1 810	1 848	102,10%	362	350	726	207,43%	2 068	2 510	2 848	113,47%
Cafetéria	422	1 055	995	94,31%	4 373	4 009	4 769	118,96%	0	0	0	-	4 795	5 064	5 764	113,82%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	8	2 000	905	45,25%	1 697	2 325	3 474	149,42%	1 288	2 000	1 071	53,55%	2 993	6 325	5 450	86,17%
Veresenydíjak	0	4 500	203	4,51%	616	700	1 131	161,57%	1 582	3 000	3 736	124,53%	2 198	8 200	5 070	61,83%
Vásárolt élelmezés	2 667	4 000	1 121	28,03%	18 879	26 300	27 157	103,26%	145	800	167	20,88%	21 691	31 100	28 445	91,46%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	3 096	3 096	3 258	105,23%	104 602	109 425	122 688	112,12%	6 019	6 400	6 945	108,52%	113 717	118 921	132 891	111,75%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	65	515	306	59,42%	960	1 016	1 289	126,85%	122	322	61	18,97%	1 147	1 853	1 656	89,38%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	6 559	15 516	7 062	45,51%	132 532	145 585	162 356	111,52%	9 518	12 872	12 706	98,71%	148 609	173 973	182 124	104,69%
Szociális hozzájárulási adó	3 665	4 450	4 477	100,60%	13 412	15 922	14 914	93,67%	160	462	86	18,61%	17 237	20 835	19 477	93,48%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	68	70	128	182,86%	0	0	0	-	68	70	128	182,86%
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	8 358	7 712	0	-	159	100	0	-	8 517	7 812	0	-
Bérjárulékok összesen	3 665	4 450	4 477	100,60%	21 838	23 704	15 042	63,46%	319	562	86	15,30%	25 822	28 717	19 605	68,27%
Személyi jellegű ráfordítások:	37 112	52 009	44 807	86,15%	271 727	300 826	312 907	104,02%	9 837	13 434	13 319	99,15%	318 676	366 269	371 033	101,30%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	27 963	32 478	35 182	108,33%	60 220	53 836	55 687	103,44%	126	3	3	100,00%	88 309	86 317	90 872	105,28%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	771	0	1 011	-	5 059	1 500	113	7,53%	0	0	0	-	5 830	1 500	1 124	74,93%
Értékcsökkenési leírás összesen:	28 734	32 478	36 193	111,44%	65 279	55 336	55 800	100,84%	126	3	3	100,00%	94 139	87 817	91 996	104,76%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	0	-	180	0	0	-	0	0	0	-	180	0	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	-	21	0	45	-	0	0	0	-	21	0	45	-
Különféle egyéb ráfordítások	172 493	0	61	-	3 880	0	3 100	-	0	0	0	-	176 373	0	3 161	-
Egyéb ráfordítások összesen:	172 493	0	61	-	4 081	0	3 145	-	0	0	0	-	176 574	0	3 206	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	129	0	126	-	0	0	0	-	129	0	126	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	8	0	27	-	0	0	0	-	8	0	27	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	137	0	153	-	0	0	0	-	137	0	153	-
Összesen:	243 859	102 958	116 623	113,27%	627 084	629 633	623 476	99,02%	19 204	31 707	25 531	80,52%	890 147	764 298	765 630	100,17%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	1 093	1 480	1 655	111,82%	3 843	5 900	5 211	88,32%	4 936	7 380	6 866	93,04%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	44 110	11 500	15 997	139,10%	38 478	7 700	3 720	48,31%	82 588	19 200	19 717	102,69%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	8 180	9 700	11 835	122,01%	3 648	4 000	7 705	192,63%	11 828	13 700	19 540	142,63%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	0	0	0	-	0	200	0	-	0	200	0	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	20	60	25	41,67%	118	170	176	103,53%	138	230	201	87,39%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	0	150	0	-	0	150	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	12 213	13 000	12 418	95,52%	5 876	7 300	454	6,22%	18 089	20 300	12 872	63,41%
Karbantartási anyagok költsége	288	10	0	-	0	200	57	28,50%	288	210	57	27,14%
Anyagköltség összesen:	65 904	35 750	41 930	117,29%	51 963	25 620	17 323	67,62%	117 867	61 370	59 253	96,55%
Szállítási költség	29 286	40 173	34 076	84,82%	5 536	13 200	12 847	97,33%	34 822	53 373	46 923	87,92%
Bérleti díjak	29 060	37 735	42 761	113,32%	37 047	39 500	33 336	84,39%	66 107	77 235	76 097	98,53%
Karbantartási költségek	0	0	451	-	751	2 210	1 692	76,56%	751	2 210	2 143	96,97%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	42	150	127	84,67%	141	340	143	42,06%	183	490	270	55,10%
Oktatási, továbbképzési költség	120	150	1 341	894,00%	605	585	134	22,91%	725	735	1 475	200,68%
Postai, távközlési költségek	194	210	325	154,76%	97	120	126	105,00%	291	330	451	136,67%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Tagdíjak	106	147	106	72,11%	553	571	587	102,80%	659	718	693	96,52%
Szám v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 297	2 439	2 718	111,44%	0	0	0	-	2 297	2 439	2 718	111,44%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 300	1 600	971	60,69%	60	1 325	397	29,96%	1 360	2 925	1 368	46,77%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	12	0	-	0	0	0	-	0	12	0	-
Egyéb szakértői, közreműködői díj	1 890	2 552	2 068	81,03%	0	0	0	-	1 890	2 552	2 068	81,03%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	62	79	276	349,37%	0	36	0	-	62	115	276	240,00%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	95	-	18 707	15 192	15 679	103,21%	18 707	15 192	15 774	103,83%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	5 459	6 260	6 315	100,88%	2 262	2 810	3 525	125,44%	7 721	9 070	9 840	108,49%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	3 252	3 940	4 361	110,69%	6 468	9 800	8 124	82,90%	9 720	13 740	12 485	90,87%
Szállás, idegenforg. adó költsége	7 828	10 800	7 674	71,06%	6 783	12 600	10 403	82,56%	14 611	23 400	18 077	77,25%
Távhődíj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	4 095	4 600	366	7,96%	3 238	2 350	537	22,85%	7 333	6 950	903	12,99%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	84 991	110 847	104 031	93,85%	82 248	100 639	87 530	86,97%	167 239	211 486	191 561	90,58%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	648	515	434	84,27%	2	0	34	-	650	515	468	90,87%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Biztosítási díjak	90	100	106	106,00%	4	0	84	-	94	100	190	190,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	738	615	539	87,64%	6	0	118	-	744	615	657	106,83%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	151 643	147 212	146 500	99,52%	134 217	126 259	104 971	83,14%	285 860	273 471	251 471	91,96%
Munkavállalók munkabére	81 347	85 399	94 822	111,03%	32 351	36 538	33 374	91,34%	113 698	121 937	128 196	105,13%
Prémiumok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Jutalmak	1 883	6 516	5 048	77,47%	1 776	3 084	2 265	73,44%	3 659	9 600	7 313	76,18%
Bérköltség összesen:	83 230	91 915	99 870	108,65%	34 127	39 622	35 639	89,95%	117 357	131 537	135 509	103,02%
Betegszabadság és költségtérítések	748	935	871	93,16%	657	875	977	111,66%	1 405	1 810	1 848	102,10%
Cafetéria	3 001	2 743	3 292	120,01%	1 372	1 266	1 477	116,67%	4 373	4 009	4 769	118,96%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	751	905	1 056	116,69%	946	1 420	2 418	170,28%	1 697	2 325	3 474	149,42%
Verseny díjak	71	150	288	192,00%	545	550	843	153,27%	616	700	1 131	161,57%
Vásárolt élelmezés	13 010	16 300	17 723	108,73%	5 869	10 000	9 434	94,34%	18 879	26 300	27 157	103,26%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	59 422	61 304	66 344	108,22%	45 180	48 121	56 344	117,09%	104 602	109 425	122 688	112,12%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	587	573	639	111,61%	373	444	650	146,52%	960	1 016	1 289	126,85%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	77 590	82 910	90 213	108,81%	54 942	62 676	72 143	115,11%	132 532	145 585	162 356	111,52%
Szociális hozzájárulási adó	7 995	9 757	8 792	90,11%	5 417	6 166	6 122	99,29%	13 412	15 922	14 914	93,67%
Egysz.fogl.közteher	0	0	18	-	68	70	110	157,14%	68	70	128	182,86%
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	6 271	5 654	0	0,00%	2 087	2 058	0	-	8 358	7 712	0	-
Bérjárulékok összesen	14 266	15 411	8 810	57,17%	7 572	8 294	6 232	75,14%	21 838	23 704	15 042	63,46%
Személyi jellegű ráfordítások:	175 086	190 235	198 893	104,55%	96 641	110 591	114 014	103,09%	271 727	300 826	312 907	104,02%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	54 614	48 928	50 762	103,75%	5 606	4 908	4 925	100,35%	60 220	53 836	55 687	103,44%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	5 059	1 000	0	-	0	500	113	22,60%	5 059	1 500	113	7,53%
Értékcsökkenési leírás összesen:	59 673	49 928	50 762	101,67%	5 606	5 408	5 038	93,16%	65 279	55 336	55 800	100,84%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	150	0	0	-	30	0	0	-	180	0	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése, terven felüli écs.	21	0	45	-	0	0	0	-	21	0	45	-
Különféle egyéb ráfordítások	3 880	0	3 096	-	0	0	4	-	3 880	0	3 100	-
Egyéb ráfordítások összesen:	4 051	0	3 141	-	30	0	4	-	4 081	0	3 145	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	129	0	126	-	0	0	0	-	129	0	126	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	3	0	10	-	5	0	17	-	8	0	27	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	132	0	136	-	5	0	17	-	137	0	153	-
Összesen:	390 585	387 375	399 432	103,11%	236 499	242 258	224 044	92,48%	627 084	629 633	623 476	99,02%

783

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	191	250	601	240,40%	108	300	235	78,33%	0	0	117	-	766	900	589	65,44%	28	30	113	376,67%	1 093	1 480	1 655	111,82%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	11 472	4 000	6 233	155,83%	12 733	3 000	6 299	209,97%	2 577	1 000	401	40,10%	12 673	3 000	2 376	79,20%	4 655	500	688	137,60%	44 110	11 500	15 997	139,10%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	2 120	3 000	3 430	114,33%	2 237	3 500	2 838	81,09%	98	1 000	84	8,40%	2 433	2 000	5 330	266,50%	1 292	200	153	76,50%	8 180	9 700	11 835	122,01%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	4	15	0	-	0	0	0	-	16	30	25	83,33%	0	15	0	-	20	60	25	41,67%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	3 484	4 000	4 494	112,35%	4 682	5 000	5 338	106,76%	0	0	103	-	4 034	4 000	2 483	62,08%	13	0	0	-	12 213	13 000	12 418	95,52%
Karbantartási anyagok költsége	288	0	0	-	0	10	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	288	10	0	-
Anyagköltség összesen:	17 555	11 250	14 758	131,18%	19 764	11 825	14 710	124,40%	2 675	2 000	705	35,25%	19 922	9 930	10 803	108,79%	5 988	745	954	128,05%	65 904	35 750	41 930	117,29%
Szállítási költség	8 637	11 228	7 132	63,52%	8 409	11 000	11 295	102,68%	1 830	3 000	3 490	116,33%	10 265	13 345	11 511	86,26%	145	1 600	648	40,50%	29 286	40 173	34 076	84,82%
Bérleti díjak	7 719	9 000	12 158	135,09%	11 360	14 227	13 706	96,34%	176	800	775	96,88%	9 805	12 508	16 122	128,89%	0	1 200	0	-	29 060	37 735	42 761	113,32%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	0	0	445	-	0	0	0	-	0	0	6	-	0	0	0	-	0	0	451	-
Hirdetés, reklám-propaganda költség	42	100	0	-	0	0	91	-	0	0	36	-	0	50	0	-	0	0	0	-	42	150	127	84,67%
Oktatási, továbbképzési költség	0	0	203	-	0	0	95	-	0	0	0	-	120	150	987	658,00%	0	0	56	-	120	150	1 341	894,00%
Postai, távközlési költségek	23	40	43	107,50%	88	80	127	158,75%	0	0	0	-	65	60	128	213,33%	18	30	27	90,00%	194	210	325	154,76%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Tagdíjak	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	0	1	0	-	40	80	40	50,00%	40	40	40	100,00%	106	147	106	72,11%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	608	700	618	88,29%	650	739	978	132,34%	0	0	0	-	1 039	1 000	1 122	112,20%	0	0	0	-	2 297	2 439	2 718	111,44%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	718	900	240	26,67%	369	400	442	110,50%	9	0	71	-	204	250	218	87,20%	0	50	0	-	1 300	1 600	971	60,69%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	10	0	-	0	0	0	-	0	12	0	-
Egyéb szakértői, közreműködői díj	488	700	618	88,29%	650	739	714	96,62%	7	15	19	126,67%	672	1 000	669	66,90%	73	98	48	48,98%	1 890	2 552	2 068	81,03%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	62	70	0	-	0	0	276	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	9	0	-	62	79	276	349,37%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	95	-	0	0	95	-
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	2 900	3 300	1 923	58,27%	2 390	2 500	4 321	172,84%	113	200	62	31,00%	28	200	0	-	28	60	9	15,00%	5 459	6 260	6 315	100,88%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	1 764	2 000	2 177	108,85%	152	300	916	305,33%	3	40	62	155,00%	1 278	1 500	1 155	77,00%	55	100	51	51,00%	3 252	3 940	4 361	110,69%
Szállás, idegenforg. adó költsége	2 232	3 000	1 959	65,30%	2 274	3 000	2 919	97,30%	0	800	170	21,25%	3 322	4 000	2 626	65,65%	0	0	0	-	7 828	10 800	7 674	71,06%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 620	2 800	260	9,29%	1 307	1 500	32	2,13%	0	0	0	-	168	300	74	24,67%	0	0	0	-	4 095	4 600	366	7,96%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	27 814	33 839	27 332	80,77%	27 674	34 512	36 382	105,42%	2 138	4 856	4 685	96,48%	27 006	34 453	34 658	100,60%	359	3 187	974	30,56%	84 991	110 847	104 031	93,85%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	262	100	103	103,00%	85	100	78	78,00%	25	30	50	166,67%	248	250	173	69,20%	28	35	30	85,71%	648	515	434	84,27%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	90	100	106	106,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	90	100	106	106,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	262	100	103	103,00%	175	200	184	92,00%	25	30	50	166,67%	248	250	172	68,80%	28	35	30	85,71%	738	615	539	87,64%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	45 631	45 189	42 193	93,37%	47 623	46 537	51 276	110,18%	4 838	6 886	5 440	79,00%	47 176	44 633	45 633	102,24%	6 375	3 967	1 958	49,36%	151 643	147 212	146 500	99,52%
Munkavállalók munkabére	24 077	26 073	31 000	118,90%	17 880	16 644	18 445	110,82%	0	0	0	-	36 406	39 125	41 791	106,81%	2 984	3 557	3 586	100,82%	81 347	85 399	94 822	111,03%
Jutalmak	385	2 173	1 088	50,07%	356	1 387	820	59,12%	0	0	0	-	937	2 660	2 844	106,92%	205	296	296	100,00%	1 883	6 516	5 048	77,47%
Bérköltség összesen:	24 462	28 246	32 088	113,60%	18 236	18 031	19 265	106,84%	0	0	0	-	37 343	41 785	44 635	106,82%	3 189	3 853	3 882	100,75%	83 230	91 915	99 870	108,65%
Betegszabadság és költségtérítések	378	400	119	29,75%	149	200	254	127,00%	0	0	0	-	126	240	498	207,50%	95	95	0	-	748	935	871	93,16%
Cafetéria	931	633	837	132,23%	519	422	792	187,68%	0	0	0	-	1 340	1 477	1 452	98,31%	211	211	211	100,00%	3 001	2 743	3 292	120,01%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	222	300	161	53,67%	161	200	488	244,00%	0	0	7	-	366	400	396	99,00%	2	5	4	80,00%	751	905	1 056	116,69%
Veresenydíjak	0	0	5	-	0	0	168	-	0	0	2	-	26	100	113	113,00%	45	50	0	-	71	150	288	192,00%
Vásárolt élelmezés	3 631	4 400	3 705	84,20%	4 515	5 500	7 069	128,53%	217	800	1 107	138,38%	4 647	5 200	5 727	110,13%	0	400	115	-	13 010	16 300	17 723	108,73%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	25 335	24 907	27 879	111,93%	17 015	19 094	16 437	86,08%	2 341	3 450	6 007	174,12%	13 443	12 726	14 709	115,58%	1 288	1 127	1 312	116,42%	59 422	61 304	66 344	108,22%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	180	149	154	103,67%	106	99	185	187,44%	0	0	1	-	269	292	267	91,31%	32	33	32	97,29%	587	573	639	111,61%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	30 677	30 789	32 860	106,73%	22 465	25 515	25 393	99,52%	2 558	4 250	7 124	167,62%	20 217	20 435	23 162	113,34%	1 673	1 921	1 674	87,15%	77 590	82 910	90 213	108,81%
Szociális hozzájárulási adó	2 334	2 214	3 147	142,11%	1 928	2 185	1 427	65,31%	0	0	124	-	3 278	4 856	3 558	73,26%	455	501	536	107,03%	7 995	9 757	8 792	90,11%
Egysz.fogl.közteher	0	0	2	-	0	0	16	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	18	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	2 583	2 270	0	-	1 600	1 511	0	-	182	224	0	0,00%	1 801	1 586	0	-	105	63	0	-	6 271	5 654	0	-
Bérjárulékok összesen	4 917	4 484	3 149	70,22%	3 528	3 696	1 443	39,04%	182	224	124	55,36%	5 079	6 442	3 558	55,23%	560	564	536	95,07%	14 266	15 411	8 810	57,17%
Személyi jellegű ráfordítások:	60 056	63 519	68 097	107,21%	44 229	47 242	46 101	97,59%	2 740	4 474	7 248	162,00%	62 639	68 663	71 355	103,92%	5 422	6 338	6 092	96,12%	175 086	190 235	198 893	104,55%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	27 373	23 521	20 979	89,19%	9 070	6 200	6 621	106,79%	1 041	150	158	105,33%	17 130	19 057	23 004	120,71%	0	0		-	54 614	48 928	50 762	103,75%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	469	500	0	-	3 867	500	0	-	0	0	0	-	723	0	0	-	0	0	0	-	5 059	1 000	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	27 842	24 021	20 979	87,34%	12 937	6 700	6 621	98,82%	1 041	150	158	105,33%	17 853	19 057	23 004	120,71%	0	0	0	-	59 673	49 928	50 762	101,67%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	0	-	120	0	0	-	0	0	0	-	30	0	0	-	0	0	0	-	150	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése, terven felüli écs.	0	0	45	-	0	0	0	-	0	0	0	-	21	0	0	-	0	0	0	-	21	0	45	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	1	-	3 221	0	2 974	-	0	0	0	-	340	0	121	-	319	0	0	-	3 880	0	3 096	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	46	-	3 341	0	2 974	-	0	0	0	-	391	0	121	-	319	0	0	-	4 051	0	3 141	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	129	0	126	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	129	0	126	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	3	0	10	-	0	0		-	3	0	10	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	129	0	126	-	0	0	0	-	0	0	0	-	3	0	10	-	0	0	0	-	132	0	136	-
Összesen:	133 658	132 729	131 441	99,03%	108 130	100 479	106 972	106,46%	8 619	11 510	12 846	111,61%	128 062	132 353	140 123	105,87%	12 116	10 305	8 050	78,12%	390 585	387 375	399 432	103,11%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	1 783	2 500	1 988	79,52%	0	200	28	14,00%	0	0	0	-	537	1 000	960	96,00%	0	100	0	-	981	1 300	1 129	86,85%	0	0	391	-	542	800	715	89,38%	3 843	5 900	5 211	88,32%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	16 125	2 000	1 914	95,70%	1 956	600	144	24,00%	1 845	400	0	-	8 346	1 500	818	54,53%	0	300	0	-	7 563	1 200	411	34,25%	964	200	0	-	1 679	1 500	433	28,87%	38 478	7 700	3 720	48,31%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	430	1 000	1 795	179,50%	596	200	762	381,00%	0	500	285	57,00%	1 852	1 000	915	91,50%	0	200	0	-	131	500	764	152,80%	188	200	3 084	1542,00%	451	400	100	25,00%	3 648	4 000	7 705	192,63%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	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	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	18	50	1	2,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	64	100	175	175,00%	8	20	0	0,00%	28	0	0	-	118	170	176	103,53%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	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	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	2 363	2 800	179	6,39%	552	800	0	-	0	0	18	-	490	800	36	4,50%	0	0	0	-	2 083	2 500	153	6,12%	134	150	20	13,33%	254	250	48	19,20%	5 876	7 300	454	6,22%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	200	0	-	0	0	18	-	0	0	39	-	0	0	0	-	0	200	57	28,50%
Anyagköltség összesen:	20 701	8 350	5 876	70,37%	3 122	1 850	935	50,54%	1 845	900	303	33,67%	11 225	4 300	2 729	63,47%	0	1 100	0	-	10 822	5 600	2 650	47,32%	1 294	570	3 534	620,00%	2 954	2 950	1 296	43,93%	51 963	25 620	17 323	67,62%
Szállítási költség	2 271	3 500	5 190	148,29%	354	500	84	16,80%	1 137	3 000	2 002	66,73%	0	1 000	419	41,90%	0	0	0	-	1 608	4 500	4 882	108,49%	166	400	270	67,50%	0	300	0	-	5 536	13 200	12 847	97,33%
Bérleti díjak	12 854	13 000	14 196	109,20%	3 759	4 000	2 776	69,40%	236	2 000	0	-	6 374	7 000	4 833	69,04%	0	0	0	-	11 911	11 000	9 313	84,66%	1 913	2 500	2 204	88,16%	0	0	14	-	37 047	39 500	33 336	84,39%
Karbantartási költségek	56	60	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	618	850	830	97,65%	0	300	0	-	77	1 000	862	86,20%	0	0	0	-	0	0	0	-	751	2 210	1 692	76,56%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	50	62	124,00%	0	20	0	-	0	10	0	-	0	20	0	-	0	50	0	-	141	140	32	22,86%	0	20	0	-	0	30	49	163,33%	141	340	143	42,06%
Oktatási, továbbképzési költség	425	400	0	-	55	55	24	43,64%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	125	130	110	84,62%	0	0	0	-	0	0	0	-	605	585	134	22,91%
Postai, távközlési költségek	43	50	60	120,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	54	70	66	94,29%	0	0	0	-	0	0	0	-	97	120	126	105,00%
Tagdíjak	100	100	100	100,00%	99	100	140	140,00%	50	50	50	100,00%	30	30	30	100,00%	35	35	70	200,00%	86	86	71	82,56%	10	20	10	50,00%	143	150	116	77,33%	553	571	587	102,80%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	10	1 000	111	11,10%	0	100	0	-	0	0	0	-	5	5	0	-	0	20	0	-	30	100	286	286,00%	0	50	0	-	15	50	0	-	60	1 325	397	29,96%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	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	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	13 069	10 187	10 774	105,76%	0	0	0	-	2 420	3 075	2 535	82,44%	0	0	235	-	0	0	0	-	3 218	1 930	2 135	110,62%	0	0	0	-	0	0	0	-	18 707	15 192	15 679	103,21%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	2 235	2 800	3 489	124,61%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	27	10	36	360,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 262	2 810	3 525	125,44%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	1 232	2 000	936	46,80%	96	400	38	9,50%	0	100	86	86,00%	1 000	1 500	896	59,73%	0	100	0	-	2 330	3 000	3 100	103,33%	142	200	127	63,50%	1 668	2 500	2 941	117,64%	6 468	9 800	8 124	82,90%
Szállás, idegenforg. adó költsége	2 069	3 300	2 994	90,73%	0	300	0	-	0	0	0	-	999	2 000	699	34,95%	0	0	0	-	2 327	5 000	5 547	110,94%	0	0	0	-	1 388	2 000	1 163	58,15%	6 783	12 600	10 403	82,56%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 796	100	180	180,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	34	50	90	180,00%	0	200	0	-	408	1 900	224	11,79%	0	0	0	-	0	100	43	43,00%	3 238	2 350	537	22,85%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	37 160	36 547	38 092	104,23%	4 363	5 475	3 062	55,93%	3 843	8 235	4 673	56,75%	9 060	12 455	8 032	64,49%	35	705	70	9,93%	22 342	28 902	26 664	92,26%	2 231	3 190	2 611	81,85%	3 214	5 130	4 326	84,33%	82 248	100 639	87 530	86,97%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	2	0	34	-	0	0	0	-	0	0	0	-	2	0	34	-
Biztosítási díjak	4	0	84	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4	0	84	-
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	4	0	84	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	2	0	34	-	0	0	0	-	0	0	0	-	6	0	118	-
Eladott (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:	57 865	44 897	44 052	98,12%	7 485	7 325	3 997	54,57%	5 688	9 135	4 976	54,47%	20 285	16 755	10 761	64,23%	35	1 805	70	3,88%	33 166	34 502	29 348	85,06%	3 525	3 760	6 145	163,43%	6 168	8 080	5 622	69,58%	134 217	126 259	104 971	83,14%
Munkavállalók munkabére, és egyszfoglalk.	14 142	17 154	16 685	97,27%	0	0	0	-	0	0	0	-	6 328	6 748	5 800	85,95%	0	0	0	-	11 881	12 636	10 889	86,17%	0	0	0	-	0	0	0	-	32 351	36 538	33 374	91,34%
Jutalmak	742	1 494	1 101	73,69%	0	0	0	-	0	0	0	-	494	562	471	83,81%	0	0	0	-	540	1 028	693	67,41%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 776	3 084	2 265	73,44%
Bérköltség összesen:	14 884	18 648	17 786	95,38%	0	0	0	-	0	0	0	-	6 822	7 310	6 271	85,79%	0	0	0	-	12 421	13 664	11 582	84,76%	0	0	0	-	0	0	0	-	34 127	39 622	35 639	89,95%
Betegszabadság és költségtérítések	594	600	779	129,83%	0	50	0	-	0	0	0	-	6	125	32	25,60%	0	0	0	-	55	100	72	72,00%	0	0	0	-	2	0	94	-	657	875	977	111,66%
Cafetéria	739	633	844	133,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	211	211	211	100,00%	0	0	0	-	422	422	422	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 372	1 266	1 477	116,67%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókött. jutt.)	612	650	1 341	206,31%	0	20	0	-	0	0	0	-	87	100	110	110,00%	0	0	0	-	239	450	958	212,89%	0	100	5	5,00%	8	100	4	4,00%	946	1 420	2 418	170,28%
Veresenydíjak	31	0	161	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	514	550	680	123,64%	0	0	0	-	0	0	2	-	545	550	843	153,27%
Vásárolt élelmezés	1 962	2 800	3 013	107,61%	16	400	0	-	0	0	0	-	908	1 500	979	65,27%	0	0	0	-	2 800	4 500	5 253	116,73%	18	200	67	33,50%	165	600	122	20,33%	5 869	10 000	9 434	94,34%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	15 551	15 634	23 764	152,00%	3 300	3 300	3 600	109,09%	0	0	0	-	6 707	6 824	6 471	94,83%	0	1 800	0	-	15 422	16 363	18 309	111,89%	2 000	2 000	2 000	100,00%	2 200	2 200	2 200	100,00%	45 180	48 121	56 344	117,09%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	219	211	364	172,49%	0	4	0	-	0	0	0	-	49	50	51	102,00%	0	0	0	-	104	143	233	162,57%	0	18	1	5,60%	1	18	1	5,60%	373	444	650	146,52%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	19 708	20 528	30 266	147,44%	3 316	3 774	3 600	95,40%	0	0	0	-	7 968	8 810	7 854	89,15%	0	1 800	0	-	19 556	22 528	25 927	115,09%	2 018	2 318	2 073	89,44%	2 376	2 918	2 423	83,04%	54 942	62 676	72 143	115,11%
Szociális hozzájárulási adó	2 728	3 338	3 657	109,57%	0	3	0	-	0	0	0	-	517	543	500	92,00%	0	0	0	-	2 171	2 251	1 964	87,27%	0	15	0	-	1	15	1	6,46%	5 417	6 166	6 122	99,29%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	68	70	110	157,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	68	70	110	157,14%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	165	141	0	-	274	234	0	-	0	0	0	-	487	457	0	-	0	0	0	-	823	940	0	-	156	130	0	-	182	156	0	-	2 087	2 058	0	0,00%
Bérjárulékok összesen	2 893	3 479	3 657	105,13%	274	237	0	-	0	0	0	-	1 004	1 000	500	49,98%	0	0	0	-	3 062	3 261	2 074	63,61%	156	145	0	-	183	171	1	0,58%	7 572	8 294	6 232	75,14%
Személyi jellegű ráfordítások:	37 485	42 655	51 709	121,23%	3 590	4 011	3 600	89,76%	0	0	0	-	15 794	17 120	14 625	85,42%	0	1 800	0	-	35 039	39 453	39 583	100,33%	2 174	2 463	2 073	84,15%	2 559	3 089	2 424	78,46%	96 641	110 591	114 014	103,09%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	81	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	5 525	4 906	4 914	100,16%	0	0	0	-	0	0	9	-	5 606	4 908	4 925	100,35%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	500	113	22,60%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	500	113	22,60%
Értékcsökkenési leírás összesen:	81	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	5 525	5 406	5 027	92,99%	0	0	0	-	0	0	9	-	5 606	5 408	5 038	93,16%
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	4	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	4	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	4	-	0	0	0	-	30	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	30	0	4	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	5	0	14	-	0	0	0	-	0	0		-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	2	-	0	0	0	-		0	1	-	5	0	17	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	5	0	14	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	2	-	0	0	0	-	0	0	1	-	5	0	17	-
Összesen:	95 436	87 554	95 777	109,39%	11 075	11 336	7 597	67,02%	5 688	9 135	4 976	54,47%	36 079	33 875	25 390	74,95%	35	3 605	70	1,94%	73 760	79 361	73 960	93,19%	5 699	6 223	8 218	132,05%	8 727	11 169	8 056	72,13%	236 499	242 258	224 044	92,48%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	**Szabadidősport**				**Parasport**				**Összesen**			
	Tény 2022. év	**Terv 2023. év**	**Tény 2023.év**		**Tény 2022. év**	**Terv 2023. év**	**Tény 2023.év**		**Tény 2022. év**	**Terv 2023. év**	**Tény 2023.év**	
			ezer Ft	**%**			**ezer Ft**	**%**			**ezer Ft**	**%**
Üzemanyag költség/Gázdíj	0	50	5	10,00%	197	250	49	19,60%	197	300	54	18,00%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	91	-	800	200	97	48,50%	800	200	188	94,00%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	0	600	0	-	0	600	0	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	15	50	124	248,00%	0	0	0	-	15	50	124	248,00%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	7	50	74	148,00%	0	50	0	-	7	100	74	74,00%
Anyagköltség összesen:	22	150	294	196,00%	997	1 100	146	13,27%	1 019	1 250	440	35,20%
Szállítási költség	0	0	0	-	148	0	951	-	148	0	951	-
Bérleti díjak	3 158	6 200	3 201	51,63%	606	1 300	1 214	93,38%	3 764	7 500	4 415	58,87%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	93	100	379	379,00%	0	40	26	65,00%	93	140	405	289,29%
Postai, távközlési költségek	18	25	38	152,00%	0	0	0	-	18	25	38	152,00%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	100	28	28,00%	2	1 200	4	0,33%	2	1 300	32	2,46%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	50	0	-	0	0	0	-	0	50	0	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	550	600	375	62,50%	0	0	0	-	550	600	375	62,50%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	2 760	3 000	2 825	94,17%	0	0	0	-	2 760	3 000	2 825	94,17%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	73	0	0	-	62	600	271	45,17%	135	600	271	45,17%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	78	600	475	79,17%	78	600	475	79,17%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	635	3 200	1 315	41,09%	34	0	647	-	669	3 200	1 962	61,31%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	7 287	13 275	8 161	61,48%	930	3 740	3 588	95,94%	8 217	17 015	11 749	69,05%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	0	-	5	5	20	-	5	5	20	400,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	0	0	-	5	5	20	400,00%	5	5	20	400,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	7 309	13 425	8 455	62,98%	1 932	4 845	3 754	77,48%	9 241	18 270	12 209	66,83%
Munkavállalók munkabére	0	0	0	-	0	0	527	-	0	0	527	-
Bérköltség összesen:	0	0	0	-	0	0	527	-	0	0	527	-
Betegszabadság és költségtérítések	0	0	0	-	362	350	726	207,43%	362	350	726	207,43%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	518	1 600	561	35,06%	770	400	510	127,50%	1 288	2 000	1 071	53,55%
Veresenydíjak	1 582	3 000	3 736	124,53%	0	0	0	-	1 582	3 000	3 736	124,53%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	145	800	167	20,88%	145	800	167	20,88%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	5 619	6 000	6 945	115,75%	400	400	0	-	6 019	6 400	6 945	108,52%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	119	286	49	17,16%	3	36	12	33,33%	122	322	61	18,97%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	7 838	10 886	11 291	103,72%	1 680	1 986	1 415	71,25%	9 518	12 872	12 706	98,71%
Szociális hozzájárulási adó	110	410	42	10,24%	50	52	44	84,62%	160	462	86	18,61%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	159	100	0	-	0	0	0	-	159	100	0	-
Bérjárulékok összesen	269	510	42	8,23%	50	52	44	84,62%	319	562	86	15,30%
Személyi jellegű ráfordítások:	8 107	11 396	11 333	99,45%	1 730	2 038	1 986	97,45%	9 837	13 434	13 319	99,15%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	126	3	3	100,00%	0	0	0	-	126	3	3	100,00%
Értékcsökkenési leírás összesen:	126	3	3	100,00%	0	0	0	-	126	3	3	100,00%
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:	15 542	24 824	19 791	79,73%	3 662	6 883	5 740	83,39%	19 204	31 707	25 531	80,52%

786

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 244	1 800	1 120	62,22%	2 246	2 700	1 712	63,41%	3 490	4 500	2 832	62,93%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	48 181	143 940	52 745	36,64%	48 181	143 940	52 745	36,64%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	24	200	15	7,50%	24	200	15	7,50%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	8	100	14	14,00%	8	100	14	14,00%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	527	550	100	18,18%	527	550	100	18,18%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	109	160	13	8,13%	340	360	196	54,44%	449	520	209	40,19%
Vízdíj	0	0	0	-	1 705	2 160	1 427	66,06%	1 705	2 160	1 427	66,06%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	758	0	30	-	3 165	4 100	2 837	69,20%	3 923	4 100	2 867	69,93%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	136	120	52	43,33%	574	700	1 117	159,57%	710	820	1 169	142,56%
Karbantartási anyagok költsége	951	1 000	713	71,30%	1 493	2 100	1 632	77,71%	2 444	3 100	2 345	75,65%
Anyagköltség összesen:	3 198	3 080	1 928	62,60%	58 263	156 910	61 795	39,38%	61 461	159 990	63 723	39,83%
Szállítási költség	0	0	223	-	60	60	151	251,67%	60	60	374	623,33%
Bérleti díjak	0	0	0	-	865	900	1 009	112,11%	865	900	1 009	112,11%
Karbantartási költségek	1 728	2 000	2 443	122,15%	12 838	18 150	17 559	96,74%	14 566	20 150	20 002	99,27%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	-	200	180	19	10,56%	200	180	19	10,56%
Oktatási, továbbképzési költség	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Postai, távközlési költségek	0	0	12	-	382	430	376	87,44%	382	430	388	90,23%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Tagdíjak	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Szám.v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	908	1 200	1 201	100,08%	908	1 200	1 201	100,08%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	10	15	150,00%	15 462	14 050	14 334	102,02%	15 472	14 060	14 349	102,06%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	0	445	-	0	0	445	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	417	500	445	89,00%	17 235	14 800	4 101	27,71%	17 652	15 300	4 546	29,71%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	0	0	1 387	-	0	0	1 387	-
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Távhődíj	0	0	0	-	20 418	83 692	28 179	33,67%	20 418	83 692	28 179	33,67%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	446	500	680	136,00%	7 236	9 500	6 520	68,63%	7 682	10 000	7 200	72,00%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	2 601	3 010	3 818	126,84%	75 604	142 962	75 281	52,66%	78 205	145 972	79 099	54,19%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	30	0	57	-	6	30	19	63,33%	36	30	76	253,33%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	131	100	138	138,00%	131	100	138	138,00%
Biztosítási díjak	2 594	2 800	2 894	103,36%	1 365	1 560	1 386	88,85%	3 959	4 360	4 280	98,17%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	2 624	2 800	2 951	105,39%		1 690	1 543	91,30%	4 126	4 490	4 494	100,09%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	8 179	8 000	8 515	106,44%	8 179	8 000	8 515	106,44%
Anyagjellegű ráfordítások:	8 423	8 890	8 697	97,83%	143 548	309 562	147 134	47,53%	151 971	318 452	155 831	48,93%
Munkavállalók munkabére	22 787	24 360	23 952	98,33%	18 251	21 044	24 656	117,16%	41 038	45 404	48 608	107,06%
Prémiumok	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Jutalmak	3 102	2 815	4 646	165,04%	765	1 464	1 808	123,50%	3 867	4 279	6 454	150,83%
Bérköltség összesen:	25 889	27 175	28 598	105,24%	19 016	22 508	26 464	117,58%	44 905	49 683	55 062	110,83%
Betegszabadság és költségtérítések	59	0	118	-	258	220	314	142,73%	317	220	432	196,36%
Cafetéria	844	844	892	105,69%	615	791	992	125,41%	1 459	1 635	1 884	115,23%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	0	10	237	2370,00%	520	500	480	96,00%	520	510	717	140,59%
Versenydíjak	0	0	0	-	16	0	0	-	16	0	0	-
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	29	30	15	50,00%	29	30	15	50,00%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	0	0	0	-	1 955	0	870	-	1 955	0	870	-
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	127	129	139	107,93%	178	208	229	109,96%	305	337	368	109,19%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 030	983	1 386	141,03%	3 571	1 749	2 900	165,79%	4 601	2 732	4 286	156,88%
Szociális hozzájárulási adó	3 483	3 645	3 883	106,54%	1 846	2 148	2 776	129,24%	5 329	5 793	6 659	114,96%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	482	429	732	170,63%	482	429	732	170,63%
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérjárulékok összesen	3 483	3 645	3 883	106,54%	2 328	2 577	3 508	136,13%	5 811	6 222	7 391	118,80%
Személyi jellegű ráfordítások:	30 402	31 802	33 867	106,49%	24 915	26 834	32 872	122,50%	55 317	58 637	66 739	113,82%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	362	362	141	38,95%	15 117	12 839	11 839	92,21%	15 479	13 201	11 980	90,75%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	247	0	152	-	452	600	1 183	197,17%	699	600	1 335	222,50%
Értékcsökkenési leírás összesen:	609	362	293	80,94%	15 569	13 439	13 022	96,90%	16 178	13 801	13 315	96,48%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	46	0	17	-	0	0	0	-	46	0	17	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	462	550	524	95,27%	0	0	0	-	462	550	524	95,27%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	0	-	2	0	0	-	2	0	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	508	550	541	98,36%	2	0	0	-	510	550	541	98,36%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	39 942	41 604	43 398	104,31%	184 034	349 835	193 028	55,18%	223 976	391 440	236 426	60,40%

787

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év		Tény 2022. év	Terv 2023. év	Tény 2023.év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 350	1 800	1 310	72,78%	896	900	402	44,67%	0	0	0	-	2 246	2 700	1 712	63,41%
Villamosenergia díj	29 410	97 827	30 295	30,97%	18 761	46 087	22 435	48,68%	10	26	15	57,69%	48 181	143 940	52 745	36,64%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	24	200	12	6,00%	0	0	3	-	0	0	0	-	24	200	15	7,50%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	3	50	0	-	5	50	14	28,00%	0	0	0	-	8	100	14	14,00%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	500	500	100	20,00%	27	50	0	-	0	0	0	-	527	550	100	18,18%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	220	300	107	35,67%	120	60	89	148,33%	0	0	0	-	340	360	196	54,44%
Vízdíj	1 182	1 600	1 034	64,63%	480	500	350	70,00%	43	60	43	71,67%	1 705	2 160	1 427	66,06%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	2 517	3 500	2 576	73,60%	648	600	261	43,50%	0	0	0	-	3 165	4 100	2 837	69,20%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	401	500	1 045	209,00%	173	200	72	36,00%	0	0	0	-	574	700	1 117	159,57%
Karbantartási anyagok költsége	1 021	1 500	1 372	91,47%	472	600	260	43,33%	0	0	0	-	1 493	2 100	1 632	77,71%
Anyagköltség összesen:	36 628	107 777	37 851	35,12%	21 582	49 047	23 886	48,70%	53	86	58	67,44%	58 263	156 910	61 795	39,38%
Szállítási költség	60	60	151	251,67%	0	0	0	-	0	0	0	-	60	60	151	251,67%
Bérleti díjak	629	700	759	108,43%	236	200	250	125,00%	0	0	0	-	865	900	1 009	112,11%
Karbantartási költségek	7 701	11 500	10 291	89,49%	5 061	6 500	7 268	111,82%	76	150	0	-	12 838	18 150	17 559	96,74%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	80	80	19	23,75%	120	100	0	-	0	0	0	-	200	180	19	10,56%
Postai, távközlési költségek	216	240	201	83,75%	166	190	175	92,11%	0	0	0	-	382	430	376	87,44%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	521	600	760	126,67%	387	600	441	73,50%	0	0	0	-	908	1 200	1 201	100,08%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	12 922	12 000	13 219	110,16%	2 499	2 000	1 074	53,70%	41	50	41	82,00%	15 462	14 050	14 334	102,02%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	0	445	-	0	0	0	-	0	0	445	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	13 175	12 000	1 076	8,97%	4 060	2 800	3 025	108,04%	0	0	0	-	17 235	14 800	4 101	27,71%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	0	0	1 387	-	0	0	0	-	0	0	1 387	-
Távhődíj	20 418	83 692	28 179	33,67%	0	0	0	-	0	0	0	-	20 418	83 692	28 179	33,67%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	6 297	9 000	6 120	68,00%	939	500	298	59,60%	0	0	102	-	7 236	9 500	6 520	68,63%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	62 019	129 872	60 775	46,80%	13 468	12 890	14 363	111,43%	117	200	143	71,50%	75 604	142 962	75 281	52,66%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	10	10	100,00%	6	20	9	45,00%	0	0	0	-	6	30	19	63,33%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	131	100	138	138,00%	0	0	0	-	131	100	138	138,00%
Biztosítási díjak	1 155	1 300	1 123	86,38%	210	260	263	101,15%	0	0	0	-	1 365	1 560	1 386	88,85%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 155	1 310	1 133	86,49%	347	380	410	107,89%	0	0	0	-	1 502	1 690	1 543	91,30%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 179	8 000	8 515	106,44%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 179	8 000	8 515	106,44%
Anyagjellegű ráfordítások:	107 981	246 959	108 274	43,84%	35 397	62 317	38 659	62,04%	170	286	201	70,28%	143 548	309 562	147 134	47,53%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	8 391	14 236	18 814	132,16%	9 860	6 808	5 842	85,81%	0	0	0	-	18 251	21 044	24 656	117,16%
Jutalmak	615	1 344	1 808	134,52%	150	120	0	-	0	0	0	-	765	1 464	1 808	123,50%
Bérköltség összesen:	9 006	15 580	20 622	132,36%	10 010	6 928	5 842	84,32%	0	0	0	-	19 016	22 508	26 464	117,58%
Betegszabadság és költségtérítések	87	120	266	221,67%	171	100	48	48,00%	0	0	0	-	258	220	314	142,73%
Cafetéria	615	791	992	125,41%	0	0	0	-	0	0	0	-	615	791	992	125,41%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	435	450	432	96,00%	85	50	48	96,00%	0	0	0	-	520	500	480	96,00%
Vásárolt élelmezés/védőital	26	30	15	50,00%	3	0	0	-	0	0	0	-	29	30	15	50,00%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0	19	-	1 955	0	851	-	0	0	0	-	1 955	0	870	-
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	166	199	220	110,37%	12	9	9	100,84%	0	0	0	-	178	208	229	109,96%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 329	1 590	1 944	122,24%	2 242	159	956	601,54%	0	0	0	-	3 571	1 749	2 900	165,79%
Szociális hozzájárulási adó	1 275	1 822	2 320	127,33%	571	326	456	139,88%	0	0	0	-	1 846	2 148	2 776	129,24%
Egysz.fogl.közteher	0	0	253	-	482	429	479	111,66%	0	0	0	-	482	429	732	170,63%
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérjárulékok összesen	1 275	1 822	2 573	141,22%	1 053	755	935	123,84%	0	0	0	-	2 328	2 577	3 508	136,13%
Személyi jellegű ráfordítások:	11 610	18 992	25 139	132,36%	13 305	7 842	7 733	98,61%	0	0	0	-	24 915	26 834	32 872	122,50%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	14 086	11 759	10 759	91,50%	1 031	1 080	1 080	100,00%	0	0	0	-	15 117	12 839	11 839	92,21%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	452	600	1 127	187,83%	0	0	56	-	0	0	0	-	452	600	1 183	197,17%
Értékcsökkenési leírás összesen:	14 538	12 359	11 886	96,17%	1 031	1 080	1 136	105,19%	0	0	0	-	15 569	13 439	13 022	96,90%
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	0	-	2	0	0	-	0	0	0	-	2	0	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	2	0	0	-	0	0	0	-	2	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	134 129	278 310	145 299	52,21%	49 735	71 239	47 528	66,72%	170	286	201	70,28%	184 034	349 835	193 028	55,18%

4. számú melléklet

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.								
2023. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA								
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS		SPORTIGAZGATÓSÁG		ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG		ÖSSZESEN	
	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség	1 608	1,74%	513	0,75%	1 583	1,63%	3 704	1,44%
Villamosenergia díj	0	-	0	-	8 587	8,85%	8 587	3,33%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	-	91	0,13%	0	-	91	0,04%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 005	2,17%	349	0,51%	0	0,00%	2 354	0,91%
Vízdíj	0	-	0	-	525	0,54%	525	0,20%
Tisztítószerek költsége	0	-	0	-	2 475	2,55%	2 475	0,96%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	46	0,05%	234	0,34%	46	0,05%	326	0,13%
Karbantartási anyagok költsége	30	0,03%	0	-	1 060	1,09%	1 090	0,42%
Anyagköltség összesen:	3 689	3,99%	1 187	1,73%	14 276	14,72%	19 152	7,42%
Szállítási költség	0	-	1 196	1,75%	181	-	1 377	0,53%
Bérleti díjak	4 275	4,62%	1 568	2,29%	582	0,60%	6 425	2,49%
Karbantartási költségek	531	0,57%	0	0,00%	12 475	12,86%	13 006	5,04%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	635	0,69%	1 858	2,71%	0	0,00%	2 493	0,97%
Postai, távközlési költségek	801	0,87%	177	0,26%	356	0,37%	1 334	0,52%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	57	0,06%	0	-	0	-	57	0,02%
Tagdíjak	0	0,00%	225	0,33%	0	-	225	0,09%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	3 273	3,54%	0	-	0	-	3 273	1,27%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	-	124	0,18%	0	-	124	0,05%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	13	0,01%	0	-	3 033	3,13%	3 046	1,18%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	-	1	0,00%	484	0,50%	485	0,19%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	-	272	0,40%	0	-	272	0,11%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	-	568	0,83%	0	-	568	0,22%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	99	-	86	0,13%	0	-	185	0,07%
Távhődíj	0	-	0	-	12 720	13,11%	12 720	4,93%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	8 243	8,91%	8 045	11,74%	2 968	3,06%	19 256	7,46%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	17 927	19,38%	14 120	20,61%	32 799	33,81%	64 846	25,13%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	24	0,03%	68	0,10%	57	0,06%	149	0,06%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	4 974	5,38%	0	-	0	-	4 974	1,93%
Biztosítási díjak	73	0,08%	20	-	1 343	1,38%	1 436	0,56%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	5 071	5,48%	88	0,13%	1 400	1,44%	6 559	2,54%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	26 687	28,85%	15 395	22,47%	48 475	49,97%	90 557	35,10%
Munkavállalók munkabére	25 979	28,09%	19 200	28,03%	34 306	35,37%	79 485	30,81%
Jutalmak	13 827	14,95%	8 728	12,74%	5 852	6,03%	28 407	11,01%
Bérköltség összesen:	39 806	43,03%	27 928	40,77%	40 158	41,40%	107 892	41,82%
Betegszabadság és költségtérítések	256	0,28%	231	0,34%	540	0,56%	1 027	0,40%
Cafetéria	2 357	2,55%	3 174	4,63%	892	0,92%	6 423	2,49%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	5 336	5,77%	1 369	2,00%	296	0,31%	7 001	2,71%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	7 440	8,04%	16 329	23,84%	730	-	24 499	9,50%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 049	1,13%	685	1,00%	134	0,14%	1 868	0,72%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	16 438	17,77%	21 788	31,81%	2 592	2,67%	40 818	15,82%
Szociális hozzájárulási adó	6 387	6,90%	3 374	4,93%	5 251	5,41%	15 012	5,82%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 879	2,03%	0	-	0	-	1 879	0,73%
Bérjárulékok összesen	8 266	8,94%	3 374	4,93%	5 251	5,41%	16 891	6,55%
Személyi jellegű ráfordítások:	64 510	69,74%	53 090	77,50%	48 001	49,49%	165 601	64,19%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	-	15	0,02%	0	-	15	0,01%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	15	0,02%	0	-	15	0,01%
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 303	1,41%	0	-	524	0,54%	1 827	0,71%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 303	1,41%	0	-	524	0,54%	1 827	0,71%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	92 500	100,00%	68 500	100,00%	97 000	100,00%	258 000	100,00%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG								
2023. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA								
Megnevezés	Sportigazgatóság általános		Utánpótlás nevelési csoport		Szabadidősport szervezési csoport		Összesen	
	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	77	0,21%	387	1,07%	49	0,14%	513	0,75%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	-	0	-	91	0,25%	91	0,13%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	349	0,97%	0	-	0	-	349	0,51%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	221	0,61%	0	-	13	0,04%	234	0,34%
Anyagköltség összesen:	647	2,57%	387	1,07%	153	0,42%	1 187	1,73%
Szállítási költség	0	-	1 195	3,31%	1	0,00%	1 196	1,75%
Bérleti díjak	234	0,93%	136	0,38%	1 198	3,32%	1 568	2,29%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	1 769	7,04%	0	-	89	0,25%	1 858	2,71%
Postai, távközlési költségek	73	0,29%	104	0,29%	0	-	177	0,26%
Tagdíjak	200	0,80%	25	0,07%	0	-	225	0,33%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	-	92	0,25%	32	0,09%	124	0,18%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	-	1	0,00%	0	-	1	0,00%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	-	272	0,75%	0	-	272	0,40%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	-	510	1,41%	58	0,16%	568	0,83%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	-	0	-	86	0,24%	86	0,13%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	6 272	24,96%	312	0,86%	1 461	4,05%	8 045	11,74%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	8 548	34,01%	2 647	7,33%	2 925	8,10%	14 120	20,61%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	9	0,04%	59	0,16%	0	-	68	0,10%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	9	0,04%	59	0,16%	20	0,28%	88	0,13%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	9 204	36,62%	3 093	8,57%	3 098	8,58%	15 395	22,47%
Munkavállalók munkabére	4 613	18,36%	14 587	40,41%	0	-	19 200	28,03%
Jutalmak	3 929	15,63%	4 799	13,29%	0	-	8 728	12,74%
Bérköltség összesen:	8 542	33,99%	19 386	53,70%	0	-	27 928	40,77%
Betegszabadság és költségtérítések	191	0,76%	40	0,11%	0	-	231	0,34%
Cafetéria	995	3,96%	2 179	6,04%	0	-	3 174	4,63%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	886	3,53%	120	0,33%	363	1,01%	1 369	2,00%
Vásárolt élelmezés	0	-	0	-	0	-	0	0,00%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	3 258	12,96%	9 286	25,72%	3 785	10,48%	16 329	23,84%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	304	1,21%	369	1,02%	12	0,03%	685	1,00%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	5 634	22,42%	11 994	33,22%	4 160	11,52%	21 788	31,81%
Szociális hozzájárulási adó	1 737	6,91%	1 627	4,51%	10	0,03%	3 374	4,93%
Bérjárulékok összesen	1 737	6,91%	1 627	4,51%	10	0,03%	3 374	4,93%
Személyi jellegű ráfordítások:	15 913	63,32%	33 007	91,43%	4 170	11,55%	53 090	77,50%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	15	0,04%	0	-	0	-	15	0,02%
Értékcsökkenési leírás összesen:	15	0,06%	0	-	0	-	15	0,02%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	25 132	100,00%	36 100	100,00%	7 268	20,13%	68 500	100,00%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT						
2023. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA						
Megnevezés	Szabadidősport		Parasport		Összesen	
	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	0	-	49	2,94%	49	0,88%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	91	1,63%	0	-	91	1,63%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	13	0,23%	0	-	13	0,23%
Anyagköltség összesen:	104	1,86%	49	-	153	2,73%
Szállítási költség	0	-	1	-	1	0,02%
Bérleti díjak	881	15,73%	317	5,66%	1 198	21,39%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	63	1,13%	26	0,46%	89	1,59%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	-	58	1,04%	58	1,04%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	-	86	1,54%	86	1,54%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 305	23,30%	156	2,79%	1 461	26,09%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	2 277	40,66%	648	11,57%	2 925	52,23%
Biztosítási díjak	0	-	20	0,36%	20	0,36%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	-	20	1,20%	20	0,36%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	2 381	42,52%	717	12,80%	3 098	55,32%
Bérköltség összesen:	0	-	0	-	0	-
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	160	2,86%	203	12,17%	363	4,99%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	3 059	54,63%	726	43,53%	3 785	52,08%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	0	0,00%	12	0,72%	12	0,21%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	3 219	57,48%	941	56,41%	4 160	57,24%
Szociális hozzájárulási adó		0,00%	10	0,18%	10	0,18%
Bérjárulékok összesen	0	0,00%	10	0,18%	10	0,18%
Személyi jellegű ráfordítások:	3 219	57,48%	951	57,01%	4 170	57,37%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	0	-	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-
Összesen:	5 600	100,00%	1 668	29,79%	7 268	129,79%

790

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK												
2023. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA												
Megnevezés	Kosárlabda		Kézilabda		Futsal		Röplabda		Jégkorong		Összesen	
	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség	0	-	235	2,24%	101	4,39%	0	-	51	2,22%	387	1,07%
Anyagköltség összesen:	0	-	235	2,24%	101	-	0	-	51	2,22%	387	1,07%
Szállítási költség	61	0,72%	894	8,51%	108	4,70%	0	-	132	5,74%	1 195	3,31%
Bérleti díjak	0	-	136	1,30%	0	-	0	-	0	-	136	0,38%
Postai, távközlési költségek	0	-	87	0,83%	0	-	0	-	17	0,74%	104	0,29%
Tagdíjak	0	-	25	0,24%	0	-	0	-	0	-	25	0,07%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	8	0,09%	13	0,12%	71	3,09%	0	-	0	-	92	0,25%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	-	1	-	0	-	0	-	0	-	1	0,00%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	92	1,08%	173	1,65%	7	0,30%	0	-	0	-	272	0,75%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	195	2,29%	310	2,95%	5	0,22%	0	-	0	-	510	1,41%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	18	0,21%	294	2,80%	0	-	0	-	0	-	312	0,86%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	374	4,40%	1 933	18,41%	191	8,30%	0	-	149	6,48%	2 647	7,33%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	-	9	0,09%	50	2,17%	0	-	0	-	59	0,16%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	-	9	0,39%	50	2,17%	0	-	0	-	59	0,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	374	4,40%	2 177	20,73%	342	14,87%	0	-	200	8,70%	3 093	8,57%
Munkavállalók munkabére	2 715	31,94%	4 694	44,70%	0	-	6 213	49,70%	965	41,96%	14 587	40,41%
Jutalmak	839	9,87%	820	7,81%	0	-	2 844	22,75%	296	12,87%	4 799	13,29%
Bérköltség összesen:	3 554	41,81%	5 514	52,51%	0	-	9 057	72,46%	1 261	54,83%	19 386	53,70%
Betegszabadság és költségtérítések	7	0,08%	0	0,00%	0	-	33	0,26%	0	-	40	0,11%
Cafetéria	0	-	792	7,54%	0	-	1 176	9,41%	211	9,17%	2 179	6,04%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	0	-	118	1,12%	0	-	0	-	2	0,09%	120	0,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	4 105	48,29%	1 424	13,56%	1 958	85,13%	1 396	11,17%	403	17,52%	9 286	25,72%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	0	-	119	1,13%	0	-	218	1,74%	32	1,39%	369	1,02%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	4 112	48,38%	2 453	23,36%	1 958	85,13%	2 823	22,58%	648	28,17%	11 994	33,22%
Szociális hozzájárulási adó	460	5,41%	356	3,39%	0	-	620	4,96%	191	8,30%	1 627	4,51%
Bérjárulékok összesen	460	5,41%	356	3,39%	0	-	620	4,96%	191	8,30%	1 627	4,51%
Személyi jellegű ráfordítások:	8 126	95,60%	8 323	79,27%	1 958	85,13%	12 500	100,00%	2 100	91,30%	33 007	91,43%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	8 500	100,00%	10 500	100,00%	2 300	100,00%	12 500	100,00%	2 300	100,00%	36 100	100,00%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG								
2023. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA								
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános		Continental Aréna üzemeltetése		Városi Jégpálya üzemeltetése		Összesen	
	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %	2023. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 031	2,03%	552	1,09%	0	-	1 583	1,63%
Villamosenergia díj	0	-	7 982	15,74%	605	8,64%	8 587	8,85%
Vízdíj	0	-	418	0,82%	107	1,53%	525	0,54%
Tisztítószerek költsége	30	0,06%	2 184	4,31%	261	3,73%	2 475	2,55%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	46	0,09%	0	-	0	-	46	0,05%
Karbantartási anyagok költsége	673	1,33%	337	0,66%	50	0,71%	1 060	1,09%
Anyagköltség összesen:	1 780	3,51%	11 473	22,63%	1 023	14,61%	14 276	14,72%
Szállítási költség	181	0,36%	0	-	0	-	181	0,19%
Bérleti díjak	0	-	434	0,86%	148	2,11%	582	0,60%
Karbantartási költségek	2 293	4,52%	7 462	14,72%	2 720	38,86%	12 475	12,86%
Postai, távközlési költségek	11	0,02%	185	0,36%	160	2,29%	356	0,37%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	5	0,01%	2 894	5,71%	134	1,91%	3 033	3,13%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	408	0,80%	0	-	76	1,09%	484	0,50%
Távhődíj	0	-	12 720	25,09%	0	-	12 720	13,11%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	630	1,24%	1 818	3,59%	520	7,43%	2 968	3,06%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3 528	6,96%	25 513	50,32%	3 758	53,69%	32 799	33,81%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	57	0,11%	0	-	0	-	57	0,06%
Biztosítási díjak	1 199	2,36%	0	-	144	2,06%	1 343	1,38%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 256	2,48%	0	-	144	2,06%	1 400	1,44%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	6 564	12,95%	36 986	72,95%	4 925	70,36%	48 475	49,97%
Munkavállalók munkabére	22 499	44,38%	10 727	21,16%	1 080	15,43%	34 306	35,37%
Jutalmak	4 646	9,16%	1 206	2,38%	0	-	5 852	6,03%
Bérköltség összesen:	27 145	53,54%	11 933	23,54%	1 080	15,43%	40 158	41,40%
Betegszabadság és költségtérítések	350	0,69%	142	0,28%	48	0,69%	540	0,56%
Cafetéria	892	1,76%	0	-	0	-	892	0,92%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	1	-	267	0,53%	28	0,40%	296	0,31%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	-	0	-	730	10,43%	730	0,75%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	134	0,26%	0	-	0	-	134	0,14%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 377	2,72%	409	0,81%	806	11,51%	2 592	2,67%
Szociális hozzájárulási adó	3 690	7,28%	1 372	2,71%	189	2,70%	5 251	5,41%
Bérjárulékok összesen	3 690	7,28%	1 372	2,71%	189	2,70%	5 251	5,41%
Személyi jellegű ráfordítások:	32 212	63,53%	13 714	27,05%	2 075	29,64%	48 001	49,49%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	524	1,33%	0	-	0	-	524	0,54%
Egyéb ráfordítások összesen:	524	1,33%	0	-	0	-	524	0,54%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	39 300	77,51%	50 700	100,00%	7 000	100,00%	97 000	100,00%

792

5. számú melléklet

Continental Aréna

2023. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2023.01.20	Futsal mérkőzés	sportesemény
2.	2023.01.27	Winter Face Fesztivál	koncert
3.	2023.01.30	Futsal mérkőzés	sportesemény
		FEBRUÁR	
4.	2023.02.08	Futsal mérkőzés	sportesemény
5.	2023.02.13	Futsal mérkőzés	sportesemény
6.	2023.02.20	Futsal Kupa mérkőzés	sportesemény
7.	2023.02.24	Futsal mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
8.	2023.03.02	Dumaszínház - Aranyosi Péter önálló estje	kulturális esemény
9.	2023.03.12	Babaruha Börze	vásár
10.	2023.03.14	Flex Fesztivál	koncert
11.	2023.03.17	Futsal mérkőzés	sportesemény
12.	2023.03.18	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
13.	2023.03.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
14.	2023.03.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
15.	2023.03.23	Majka Swing	koncert
16.	2023.03.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
17.	2023.03.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
18.	2023.03.29	Röplabda mérkőzés	sportesemény
		ÁPRILIS	
19.	2023.04.01	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
20.	2023.04.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
21.	2023.04.03	Futsal mérkőzés	sportesemény
22.	2023.04.04	Egészségnap - Nyírségi Hospice Alapítvány	egyéb
23.	2023.04.04	Röplabda mérkőzés	sportesemény
24.	2023.04.05	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
25.	2023.04.07	Spring Fesztivál	koncert
26.	2023.04.11	Fitt-Kedd	sportesemény
27.	2023.04.12	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
28.	2023.04.12	Röplabda mérkőzés	sportesemény
29.	2023.04.16	U8-U9 Kézilabda Torna	sportesemény
30.	2023.04.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
31.	2023.04.19	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
32.	2023.04.19	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
33.	2023.04.22	RETRO Fesztivál	koncert
34.	2023.04.23	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
35.	2023.04.24	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
36.	2023.04.26	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
37.	2023.04.28	Futsal mérkőzés	sportesemény
38.	2023.04.29	Röplabda mérkőzés	sportesemény

193

MÁJUS			
39.	2023.05.01	Fitt-Város	sportesemény
40.	2023.05.01	Fitt-Majális Rubint Rékával	sportesemény
41.	2023.05.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
42.	2023.05.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
43.	2023.05.08	Röplabda mérkőzés	sportesemény
44.	2023.05.10	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
45.	2023.05.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
46.	2023.05.12	Azahriah koncert	koncert
47.	2023.05.13	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
48.	2023.05.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
49.	2023.05.15	Futsal mérkőzés	sportesemény
50.	2023.05.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
51.	2023.05.17	Rotary Club sportverseny	sportesemény
52.	2023.05.21	Babaruha Börze	vásár
53.	2023.05.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
54.	2023.05.24	Mozdulj Nyíregyháza!	céges esemény
55.	2023.05.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
56.	2023.05.31	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
JÚNIUS			
57.	2023.06.16	Helyben-Rendben! 2030	konferencia
58.	2023.06.22-30.	Jehova Tanúi Egyház Regionális Kongresszusa	egyházi esemény
JÚLIUS			
59.	2023.07.01-02.	Jehova Tanúi Egyház Regionális Kongresszusa	egyházi esemény
60.	2023.07.03-07.	Sportcentrum sporttábor	sportesemény
61.	2023.07.24-28.	Sportcentrum kosárlabda tábor	sportesemény
AUGUSZTUS			
62.	2023.08.05	Futsal mérkőzés	sportesemény
63.	2023.08.11	Color Fesztivál	koncert
64.	2023.08.13	Babaruha Börze	vásár
65.	2023.08.14	Futsal mérkőzés	sportesemény
66.	2023.08.23-27.	Sakkverseny	sportesemény
67.	2023.08.28	Futsal mérkőzés	sportesemény
SZEPTEMBER			
68.	2023.09.07	Sitku Ernő Emlékest	egyéb
69.	2023.09.08-09.	Sitku Ernő Emléktorna	sportesemény
70.	2023.09.15	Szakma Feszt	kiállítás
71.	2023.09.16	Senior Kosárlabda Torna	sportesemény
72.	2023.09.17	Babaruha Börze	vásár
73.	2023.09.22-23.	FATUM Röplabda Kupa	sportesemény
74.	2023.09.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
76.	2023.09.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
77.	2023.09.28-30.	Boksz Ifjúsági és Junior Magyar Bajnokság	sportesemény

794

OKTÓBER			
78.	2023.10.01	Boksz Ifjúsági és Junior Magyar Bajnokság	sportesemény
79.	2023.10.02	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
80.	2023.10.04-05.	Pályaválasztási Kiállítás	kiállítás
81.	2023.10.06	Szalagavató ünnepség - Vasvári Pál Gimnázium	egyéb
82.	2023.10.08	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
83.	2023.10.09	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
84.	2023.10.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
85.	2023.10.15	U20 Röplabda Torna	sportesemény
86.	2023.10.16	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
87.	2023.10.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
88.	2023.10.18	CEV Röplabda mérkőzés	sportesemény
89.	2023.10.20	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
90.	2023.10.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
91.	2023.10.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
92.	2023.10.27	Horror Aréna	koncert
93.	2023.10.28	Röplabda mérkőzés	sportesemény
94.	2023.10.30	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
NOVEMBER			
95.	2023.11.04	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
96.	2023.11.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
97.	2023.11.06	Futsal mérkőzés	sportesemény
98.	2023.11.07	Kosárlabda Hepp Kupa	sportesemény
99.	2023.11.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
100.	2023.11.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
101.	2023.11.11	U20 Röplabda mérkőzés	sportesemény
102.	2023.11.11	Röplabda mérkőzés	sportesemény
103.	2023.11.12	Babaruha Börze	vásár
104.	2023.11.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
105.	2023.11.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
106.	2023.11.15	CEV Röplabda mérkőzés	sportesemény
107.	2023.11.17	Futsal mérkőzés	sportesemény
108.	2023.11.19	Fitt-Szülinap	sportesemény
109.	2023.11.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
110.	2023.11.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
111.	2023.11.24	FELEZÉS 2023	koncert
112.	2023.11.26	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
113.	2023.11.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
114.	2023.11.27	Futsal mérkőzés	sportesemény
115.	2023.11.28	Ovi Kosár	sportesemény
116.	2023.11.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
DECEMBER			
117.	2023.12.04	Futsal mérkőzés	sportesemény
118.	2023.12.05	Sportcentrum Évzáró	céges esemény
119.	2023.12.07	Futsal mérkőzés	sportesemény
120.	2023.12.08	Eissmann Évzáró	céges esemény
121.	2023.12.11	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
122.	2023.12.13	Röplabda mérkőzés	sportesemény

123.	2023.12.14-17.	Coloplast Karácsonyi Party	céges esemény
124.	2023.12.20	Continental Évzáró	céges esemény
125.	2023.12.22	LEGO Karácsonyi Party	céges esemény
126.	2023.12.27	Dumaszínház - Kovács András Péter önálló estje	céges esemény
127.	2023.12.30	RETRO Fesztivál	koncert

Városi Jégpálya
2023. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
JANUÁR			
1.	2023.01.07	Jégkorong Torna U14 korcsoport	sportesemény
2.	2023.01.08	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
NOVEMBER			
3.	2023.11.17	Szezonnyitó Ice Party	családi rendezvény
DECEMBER			
5.	2023.12.03	Jégkorong Torna U12 korcsoport	sportesemény
6.	2023.12.09	Jégkorong mérkőzés U14 korcsoport	sportesemény
7.	2023.12.10	Jégkorong mérkőzés U8 korcsoport	sportesemény
8.	2023.12.15	White Party	családi rendezvény
9.	2023.12.16	Jégkorong mérkőzés U10 korcsoport	sportesemény
10.	2023.12.17	Jégkorong mérkőzés U12 korcsoport	sportesemény
11.	2023.12.23	Karácsonyi Ice Party	családi rendezvény
12.	2023.12.29	Happy New Year Ice Party	családi rendezvény

796

6. számú melléklet

CSAPATSPORTÁGAK - 2022/2023-as bajnokságban elért eredményei		
Csapatsportágak	**Csapat/Korosztály**	**Eredmények**
Kosárlabda	U18	Nemzeti Fiú Junior Bajnokság 38. helyezés
	U16	Nemzeti Fiú Kadett Bajnokság 26. helyezés
	U14	Nemzeti Fiú Serdülő Bajnokság 19. helyezés
	U12 Záhony	Országos Gyermek Kupa 1. régiójában a „D" csoport harmadik helyén végeztek
	U12	Országos Gyermek Kupa 1. régiójában, az „A" csoportban végzett, ahonnan bejutott az Országos Jamboree Észak- Keleti döntőjébe
	U12 Korányi	Országos Gyermek Kupa 1. régiójában a „F" csoport első helyén végeztek
	U11 Jókai	Országos Kenguru Kupa 1. régiójában a „D" csoport második helyén végzett
	U11	Országos Kenguru Kupa 1. régiójában a „B" csoport második helyén végzett
	U10 Jókai	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U10-e s bajnokságban 4. helyezés
	U10 Apáczai	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U10-e s bajnokságban 2. helyezés
	Palánta Jókai	Kosárpalánta Bajnokság nincs helyezés
	Palánta Nagykálló	Kosárpalánta Bajnokság nincs helyezés
	Palánta Apáczai	Kosárpalánta Bajnokság nincs helyezés
Kézilabda	U20 Fiú	II. Osztályú Országos Bajnokság Keleti csoport 3. helyezés
	U19 Lány	III. Osztályú Országos Bajnokság 7. helyezés
	U18 Fiú	III. Osztályú Országos Bajnokság 1. helyezés
	U16 Fiú	II. Osztályú Országos Bajnokság 2. helyen végzett
	U15-Fiú	Régiós Bajnokság 1. helyen végzett
	U14 Fiú	Régiós Bajnokság 4. helyen végzett
	U13 Fiú	Régiós Bajnokság 1. helyen végzett
	U12 Fiú	Régiós Bajnokság 1. helyen végzett
	U11 Fiú	Nincs eredmény
	U8 Fiú	Nincs eredmény
Röplabda	U20	Torma Ágnes U20 Országos Bajnokság 1. osztály 8. helyezés
	U17	Szalayné Sebők Éva U17 Országos Bajnokság 1. osztály 4 helyezés
	U15	dr. Kotsis Attiláné U15 Országos Bajnokság 1. osztály 5. helyezés
	U15 fehér	dr. Kotsis Attiláné U15 Országos Bajnokság 4. osztály 7.helyezés
	U15 piros	dr. Kotsis Attiláné U15 Országos Bajnokság 3. osztály 1. helyezés
	U15 kék	dr. Kotsis Attiláné U15 Országos Bajnokság 4. osztály 1.helyezés
	U13	Őryné Merő Nóra Országos Bajnokság Mini 1. osztály 5. helyezés
	U13 piros	Őryné Merő Nóra Országos Bajnokság Mini 3. osztály 4. helyezés
	U12	U12 Országos Kis Mini Bajnokság 1. osztály 4. helyezés
Futsal	U20	MLSZ Országos Futsal U20 14. helyezés
	U17	MLSZ Országos Futsal U17 7. helyezés
Jégkorong	U8	5 tornán való részvétel
Ülőröplabda	Magyar Kupa	3. helyezés
	Ülőröplabda Magyar Bajnokság	3. helyezés

797

EGYÉNI SPORTÁGAK - Tárgyévben elért eredményei		
Egyéni sportág	**Verseny megnevezése**	**Eredmények**
Atlétika	Fedettpályás U16 Atlétikai Magyar Bajnokság 2023 Budapest	Hegedüs Zorka Judit 1. helyezés távolugrás, Hegedüs Zorka Judit 1. helyezés ötösugrás, Bácskai Kata, Körmendi Réka, Tilki Flóra, Hegedüs Zorka Judit 3. helyezés 4x200 m, Tilki Flóra 4. helyezés 800 m, Török Gyula 11. helyezés 800 m, Bácskai Kata 13. helyezés 60 m
	49. Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság Nyíregyháza	Tóth Balázs 1. helyezés súlylökés, Bakosi Péter 1. helyezés magasugrás, Nyisztor Petra 2. helyezés hármasugrás, K. Szabó Gabriella 4. helyezés 3000 m, Boros Bence 5. helyezés 60 m, Dr. Abiwu Türk Bettina 9. helyezés hármasugrás, K. Szabó Gabriella 13. helyezés 400 m
	Fedettpályás U20 és U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2023 Budapest	Csikos Patrik Ernő 1. helyezés súlylökés, Rentkó Máté 2. helyezés súlylökés, Vincze Milán 4. helyezés hármasugrás, Bogár Dóra 6. helyezés 60 m, Buzga Beatrix 8. helyezés hármasugrás, Kertész Márta 9. helyezés 400 m, Hegedüs Mátyás 10. helyezés súlylökés, Balogh Letícia Doroti 10. helyezés súlylökés, Hanász Erika 11. helyezés súlylökés
	Felnőtt és U16 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2023 Veszprém	Káplár János 1. helyezés diszkoszvetés Kerekes Dóra 1. helyezés diszkoszvetés Pekola Panna 8. helyezés diszkoszvetés
	U20 és U18 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2023 Veszprém	Balogh Letícia Doroti 2. helyezés gerelyhajítás, Hanász Erika 3. helyezés gerelyhajítás, Csikos Patrik Ernő 4. helyezés diszkoszvetés, Rentkó Máté 3. helyezés diszkoszvetés, Kerezsi Eszter 5. helyezés gerelyhajítás, Szabó Sára 6. helyezés diszkoszvetés, Hegedüs Mátyás 8. helyezés diszkoszvetés, Szabó Luca 9. helyezés gerelyhajítás, Treszkai Gergő 12. helyezés gerelyhajítás
	Felnőt és U23 35 km-es Gyalogló Magyar Bajnokság 2023 Dudince	Helebrandt Máté 1. helyezés 35 km-es gyaloglás
	Felnőtt és U23 20 km-es és Fiatalkorúak Országúti Gyalogló Magyar Bajnoksága 2023 Békéscsaba	Helebrandt Máté 1. helyezés 35 km-es gyaloglás
	128. Atlétikai Magyar Bajnokság budapest	Boros Bence 1. helyezés 100 m, Tóth Balázs 1. helyezés súlylökés, Szikszai Róbert 1. helyezés diszkoszvetés, Helebrandt Máté 1. helyezés 5 km-es gyaloglás, K. Szabó Gabriella 2. helyezés 800 m, Kerekes Dóra 2. helyezés diszkoszvetés, Nyisztor Petra 3. helyezés hármasugrás, Bakosi Péter 4. helyezés magasugrás, Káplár János 4. helyezés diszkoszvetés, K. Szabó Gabriella 4. helyezés 1500 m, Dr. Abiwu Türk Bettina 8. helyezés hármasugrás, Hanász Erika 10. helyezés diszkoszvetés
	U20 Atlétikai Magyar Bajnokság 2023 Szolnok	Rentkó Máté 4. helyezés diszkoszvetés, Szabó Sára 4. helyezés diszkoszvetés, Lőw Gábor 5. helyezés hármasugrás, Rentkó Máté 7. helyezés súlylökés, Szabó Sára 7. helyezés súlylökés, Kerezsi Eszter 7. helyezés gerelyhajítás, Csikos Patrik Ernő 8. helyezés súlylökés, Csikos Patrik Ernő 10. helyezés diszkoszvetés, Takács Patrik 11. helyezés diszkoszvetés, Takács Patrik 12. helyezés súlylökés
	Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2023 - 1. divízió Budapest	10. Nyíregyházi Sportcentrum
	U16 Atlétikai Magyar Bajnokság 2023 Pécs	Hegedüs Zorka Judit 1. helyezés ötösugrás, Hegedüs Zorka Judit 3. helyezés távolugrás, Tilki Flóra 4. helyezés 800 m, Tilki Flóra 9. helyezés 300 m, Tompa Péter 10. helyezés súlylökés, Görömbei Bálint 11. helyezés 300 m gát, Pekola Panna 13. helyezés diszkoszvetés

798

	U20, U18 és U16 Ügyességi és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2023 Budapest	Hegedüs Zorka Judit, Tilki Flóra Kerezsi Nóra, Bácskai Kata Kovács Lili Anita 1. helyezés leány távolugrás, Rentkó Máté, Csikos Patrik Ernő Takács Patrik, Treszkai Gergő 1 helyezés súlylökés, Balog Letícia Doroti, Hanász Erika Palotás Lili 1. helyezés diszkoszvetés, Rentkó Máté, Csikos Patrik Ernő Takács Patrik, Járosi Richárd 2. helyezés diszkoszvetés, Hegedüs Mátyás, Rehó Milán Grósz Péter, Dajnics Bence 2. helyezés súlylökés, Balog Letícia Doroti, Hanász Erika Palotás Lili 3. helyezés súlylökés, Pekola Panna, Hegedüs Rózsa Kerzsi Nóra, Tóth Fruzsina Lovácsi Zsófia Lujza 3. helyezés diszkoszvetés, Kovács Rajmond, Gergely Huba Várnagy Nimród, Tompa Péter Kohán Márton 4. helyezés súlylökés, Kovács Rajmond, Gergely Huba Várnagy Nimród, Tompa Péter Kohán Márton 5. helyezés diszkoszvetés, Pekola Panna, Hegedüs Rózsa Hegedüs Zorka Judit, Tóth Fruzsina Lovácsi Zsófia Lujza 8. helyezés súlylökés
Úszás	XXXI. Egyetemi Világjátékok Universiade (Chengdu)	Sztankovics Anna 4.helyezés 50m mell Hatházi Dóra 4. helyezés 200 m pillangó
	LEN European Junior Bajnokság – (Szerbia, Belgrád)	Barna Bianka Dorottya 9. helyezés 4x100 m vegyesváltó Barna Bianka Dorottya 15. helyezés 200 m mellúszás
	X-WATERS WORLD CHAMPIONSHIP (Montenegró)	Csernyik Dániel 1. helyezés 4500 m gyors(nyílt)
	Országos Felnőtt Bajnokság (Open Kvalifikációs)	Sztankovics Anna 2.helyezés 50m mell Sztankovics Anna 4.helyezés 50m gyors Hatházi Dóra 4. helyezés 200 m pillangó Hatházi Dóra 4. helyezés 100 m pillangó
	Országos Ifjúsági Bajnokság (Open Kvalifikációs)	Barna Bianka Dorottya 4. helyezés 100 m mellúszás Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 200 m mellúszás Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 50 m mellúszás
	Országos Delfin Bajnokság	Vásárhelyi Dóra 2. helyezés 50 pillangó Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 200 hát Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 100 mell Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 200 vegyes Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 50 hát Leskó Tibor Lóránt 2. helyezés 400 gyors Leskó Tibor Lóránt 2. helyezés 100 mell Csurka Luca 3. helyezés 100 mell Radvánszki Léna 3. helyezés 100 mell Ádám András Bence 2. helyezés 200 gyors Takács János 2. helyezés 50 gyors
	Országos Rövidpályás Bajnokság (Open)	Sztankovics Anna 1. helyezés 50 m mell Sztankovics Anna 7. helyezés 50 m gyors Sztankovics Anna 4. helyezés 100 m mellúszás Barna Bianka Dorottya 6. helyezés 100 m mellúszás Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 200 m mellúszás
	Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság (Open)	Barna Bianka Dorottya 1. helyezés 100 m mellúszás Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 200 m mellúszás Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 50 m mellúszás Barkóczi Roland 7. helyezés 200 m mellúszás Barkóczi Roland 7. helyezés 50 m mellúszás Lénárt Eszter 7. helyezés 1500 m gyors Lénárt Eszter 8. helyezés 800 m gyors

199

	6. Internationale Winterschwimmen nemzetközi felkészülési verseny Németország Stuttgart	Barna Bianka Dorottya 1. helyezés 100 pillangó Barna Bianka Dorottya 1. helyezés 200 vegyes Barna Bianka Dorottya 1. helyezés 100 mell Barna Bianka Dorottya 1. helyezés 200 mell Barna Bianka Dorottya 1. helyezés 400 vegyes Lénárt Eszter 3. helyezés 100 pillangó Lénárt Eszter 1. helyezés 400 vegyes Csernyik Dániel 2. helyezés 200 vegyes Csernyik Dániel 1. helyezés 400 gyors Molnár Fruzsina 3. helyezés 200 vegyes
	45. Internationale Herb Schwimfest felkészülési verseny Németország Stuttgart	Cserés Adél 1. helyezés 200 vegyes Cserés Adél 3. helyezés 100 hát Hajtman Virág Petra 3. helyezés 200 vegyes Hajtman Virág Petra 2. helyezés 100 hát Hajtman Virág Petra 2. helyezés 200 mell Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 100 mell Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 200 mell Major Nóra 3. helyezés 100 mell Kerepesi László 2. helyezés 100 hát
	Győr Open, Cikluszáró nemzetközi Úszóverseny	Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 100 mell Barna Bianka Dorottya 2. helyezés 200 mell Barna Bianka Dorottya 4. helyezés 50 mell
	B.V.S.C. Cikluszáró Úszóverseny	Lengyel Zalán 2. helyezés 100 pillangó Sztankovics Anna 1. helyezés 50 m gyors
	Cikluszáró Nemzetközi Úszóverseny Hódmező vásárhely.	Hajtman Virág Petra 2. helyezés 50 mell, Major Nóra 3. helyezés 50 hát, Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 200 mell, Vásárhelyi Dóra 1. helyezés 50 mell, Nizsalóczki Zoltán 3. helyezés 100 mell
Tőrvívás	Fülöp Mihály Csaba Kupa Piliscsaba	Indultak: -Gurály Eszter – Gurály Ákos – Szekeres Hunor – Páll Csaba – Kovács Zselyke – Teremi Mihály – Helmeczy Kristóf – Páll Adél
	Újonc Férfi Tőr OB. Budapest	Indultak: Ster Nándor – Gurály Ákos – Teremi Mihály – Helmeczy Kristóf – Tóth Lőrinc + csapatban is indultak
	Országos Diákolimpia Budapest	Indultak: Gurály Eszter – Gurály Ákos – Páll Csaba – Tóth Lőrinc – Helmeczy Kristóf – Páll Adél - Ster Nándor Mózer Milán: 2. helyezés, Szabó Mozga Molly 3. helyezés Karahuta Léna 2. helyezés, Farkas Hédi 3. helyezés, Férfi tőr csapatban: 4. helyezés
	Serdülő OB. Budapest	Indultak: Ster Nándor – Páll Csaba – Páll Adél
	Fülöp Mihály Országos Tőrverseny Budapest	Indultak: Gurály Eszter – Gurály Ákos – Páll Csaba – Tóth Lőrinc – Helmeczy Kristóf – Páll Adél – Farkas Hédi – Mózer Milán Ster Nándor: 8. helyezés
	Fülöp Mihály Országos Tőrverseny Budapest	Indultak: Gurály Eszter – Gurály Ákos – Páll Csaba – Tóth Lőrinc – Helmeczy Kristóf – Páll Adél – Farkas Hédi – Mózer Milán – Ster Nándor
	Kadet Férfi-Női Tőr OB. Budapest	Indultak: Páll Adél – Páll Csaba – Ster Nándor
	Országos Diákolimpia Budapest	Indultak: Gurály Eszter – Gurály Ákos – Páll Csaba – Tóth Lőrinc – Helmeczy Kristóf – Páll Adél – Farkas Hédi – Mózer Milán, Ster Nándor: 5. helyezés, Nagy Bence: 6. helyezés Férfi tőr csapatban: 3. helyezés
Kardvívás	Újév Kupa Debrecen	Gyerek fiú: 2. helyezés Pallicz Áron, 3.helyezés Fekete Csanád és Kovács Kristóf, 4. helyezés Pápai Áron Gyerek Lány: 1. helyezés Mester Nóra, 2. helyezés Kovács Kinga, Serdülő lány: 1. helyezés Mester Nikolett, 2. helyezés Nagy Hanna Boglárka, Serdülő Fiú: 1. helyezés Szabó Dániel, 5. helyezés Tar Csanád, 7. helyezés Gáva Benedek, Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	UTE Kadett MK	Indulók: Kruták Dávid, Varga Csanád, Tar Zsombor, Simkó Levente, Takács Tamás

800

	UTE GKK	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	BHSE Junior OB	7. helyezés női kardcsapat: Halász Panna, Németh Eke Lilla, Nyíri Villő
	Kadett OB Gerevich	Indulók: Kruták Dávid, Varga Csanád, Tar Zsombor, Simkó Levente, Takács Tamás
	UTE GKK	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	Újonc OB Nagykanizsa	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád, Palicz Áron
	Diákolimpia 6.kcs	3. helyezés Halász Panna
	UTE gyermek OB	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	Gödöllő serdülő OB	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	Junior MK Vasas	Indulók: Kruták Dávid, Varga Csanád, Tar Zsombor, Simkó Levente, Takács Tamás, Halász Panna, Nyíri Villő
	Junior MK Gödöllő	Indulók: Kruták Dávid, Varga Csanád, Tar Zsombor, Simkó Levente, Takács Tamás, Halász Panna, Nyíri Villő
	Gödöllő Utánpótlás Vidék Bajnokság	3. helyezés Szabó Dániel / Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád, Mester Nóra, Szuhay Viktória
	Junior MK UTE	Indulók: Kruták Dávid, Varga Csanád, Tar Zsombor, Simkó Levente, Takács Tamás, Halász Panna, Nyíri Villő
	GKK UTE	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	GKK Nagykanizsa	Indulók: Nagy Hanna Boglárka, Mester Nikolett, Szakos Izabella, Szabó Dániel, Tar Csanád
	Diákolimpia 6.kcs.	3. helyezés Varga Csanád
Judo	Házi verseny küzdelmi edzés	Nincs eredmény
Tollaslabda	Supermadi Emlékverseny 2023.10.21.	Jámbor Liza U11 „A" 1 hely, Mátyás Petra U11 „B" 1. hely, Deák Boglárka U13 „B" 3. hely, Kótai Kristóf U13 „B" 3.hely, Dallos Zalán U13 „A" 4.hely, Rácz Vince U15 "A" 3.hely, Balázs Abigél U15 "A" 3.hely, Mucsi Kincső U15 "A" 2. hely, Szalontai Lóránt U15 „A" 2.hely, Czakó Lóránt, U15 „B" 2.hely, Morauszki Hajnalka U15 „B"1.hely
	Ludovika Kupa Budapest 2023. 10.21. U17	Fiú páros 3.hely: Szlávik Ádám - Simon Levente
	Országos Bajnokság, U13- U17 Pécs, 2023. 05 05.	Eredmény nem született
	Diákolimpia - Kiskunfélegyháza 2023.05.13-15.	2.kcs „B" Jámbor Liza 5.hely, 5.kcs. „B" Szlávik Ádám 1.hely, Simon Levente 3.hely, 6.kcs „B" Vitéz Panni 3.hely
Tájékozódási futás	Tömegrajtos Országos Csapatbajnokság	F18E: 2.hely: Papp Zoltán Sámuel – Vigh Ervin – Balatoni Tamás F20E: 5. hely: Sztojka Milán Szabolcs – Vörös Ádám – Jancsik Endre N16E: 6.hely: Veress Anna – Hengsperger Lilla – Berencsi Kata N18E: 5.hely: Orosz Panna – Bőjte Sára – Lakatos Róza
	Ultra Hosszútávú Országos Bajnokság	F45A: 22.Papp László F60A: 5.Tölgyesi Tibor
	Középtávú Országos Bajnokság:	F14-A: 4.Simon Benjámin 5.Simon Vince Sámuel F16-A: 22.Papp Zoltán Sámuel F18-A: 5.Balatoni Tamás 7.Vígh Ervin F20-A: 7. Csis Nándor Imre N16-A: 2.Veress Anna N18-A: 11.Orosz Panna 13. Lakatos Róza F14-B: 12.Lakatos András F20-B: 3.Sztojka Milán Szabolcs 4.Vörös Ádám F45-B: 8.Papp László F60-B: 5.Tölgyesi Tibor N14-B: 4.Görög Gyöngyi 9.Berencsi Kata

801

	Országos Váltóbajnokság	F18A: 1.hely: Papp Zoltán Sámuel – Vigh Ervin – Balatoni Tamás F20A: 1.hely: Sztojka Milán Szabolcs – Vörös Ádám – Csis Nándor Imre N16A: 5.hely: Berencsi Kata – Görög Gyöngyi – Sztojka Zoé N18A: 2.hely: Veress Anna – Lakatos Róza – Hengsperger Lilla
	Rövidtávú Országos Bajnokság	F14 (115 induló) F14-A: 15. Simon Vince Sámuel F14-B: 9. Böjte Ágoston, 12. Lakatos András F16 (53) F16-A: 10. Papp Zoltán Sámuel F18 (41) F18-A: 5. Balatoni Tamás, 9. Vigh Ervin F18-B: 12. Papp László Áron F20 (28) F20-A: 5. Sztojka Milán Szabolcs, 9. Jancsik Endre F21 (64) F21-A: 16. Vigh Loránd Eduárd F45 (61) F45-A: 17. Papp László F55 (36) F55-A: 16. Orosz Pál F60 (26) F60-A: 9. Tölgyesi Tibor N14 (99) N14-A: 5. Hengsperger Lilla, 17. Berencsi Kata, 20. Görög Gyöngyi N16 (49) N16-A: 7. Veress Anna, 17. Sztojka Zoé N18 (44) N18-A: 18. Lakatos Róza, 19. Orosz Panna
	Országos Rövidtávú Váltóbajnokság	V-14 (37 váltó): 5.hely: Berencsi Kata – Simon Benjámin – Simon Vince Sámuel – Hengsperger Lilla 9. hely: Görög Gyöngyi – Lakatos András – Böjte Ágoston – Balázsi Zsófia V-18 (41 váltó): 4.hely: Veress Anna – Balatoni Tamás – Vigh Ervin – Lakatos Róza
	Országos Hosszútávú Bajnokság	F14 (74 induló) 4. Simon Benjámin 5. Simon Vince Sámuel 31. Lakatos András F16 (48) 9. Papp Zoltán Sámuel F18 (28) 5. Balatoni Tamás 6. Vígh Ervin F20 (23) 5. Sztojka Milán Szabolcs 10. Jancsik Endre 11. Vörös Ádám 13. Csis Nándor Imre N14 (61) 6. Hengsperger Lilla 22. Balázsi Zsófia 23. Berencsi Kata N16 (35) 3. Veress Anna 18. Böjte Sára N18 (28) 10. Orosz Panna 16. Lakatos Róza
	Országos Pontbegyűjtő Csapatbajnokság	F14 (25) 12. Lakatos András – Simon Benjámin – Simon Vince Sámuel F18 (10) 4. Balatoni Tamás – Papp Zoltán Sámuel – Vígh Ervin F20 (8) 2. Sztojka Milán Szabolcs – Csis Nándor Imre – Vörös Ádám F21 (17) 9. Bogya Tamás – Jancsik Endre – Szikszai Csongor N14 (17) 3. Balázsi Zsófia – Berencsi Kata – Hengsperger Lilla N18 (9) 5. Lakatos Róza – Orosz Panna – Veress Anna
	Országos Éjszakai Bajnokság	F16 (24) 7. Papp Zoltán Sámuel, F18 (18) 3. Balatoni Tamás, F20 (12) 3. Sztojka Milán Szabolcs, N16 (22) 17. Veress Anna, N18 (15) 6. Orosz Panna 9. Lakatos Róza
	Országos Egyesületi Váltóbajnokság	Férfi (20) 3. Nyíregyházi Sportcentrum Női (21) 5. Nyíregyházi Sportcentrum
Korcsolya	DVTK Kelet Magyarország Kupa Rekreáció kategóriában	Szatlószki Zsombor 1. helyezés, Gyuris Regina 4. helyezés
Parasport-Kerekesszékes vívás	Washington Világkupa	Tarjányi István 5. helyezés
	Pisa Világkupa	Tarjányi István 2. helyezés
	Varsó Világkupa	Tarjányi István 6. helyezés
	Busan Világkupa	Tarjányi István 9. helyezés
	Terni Világkupa	Tarjányi István 10. helyezés
	Thaiföld Világkupa	Tarjányi István 3. helyezés

802

NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. évi beszámoló

2024. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi [illegible] 1.
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

803

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

2024. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi 1.
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

.....

ügyvezető

804

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló 4
2. A Társaság adatai 6
3. 2023-ban végzett tevékenységek szakmai bemutatása 7
4. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződések és költségvetési kapcsolatok bemutatása 18
5. Bevételek, költségek, ráfordítások és az eredmény alakulása az üzleti tervhez viszonyítva .. 20
5.1. Bevételi kimutatás 2023. évre 200
5.2. Költségek, ráfordítások alakulásának kimutatása 2023. évre 22
5.3. Az eredménykimutatás alakulása a 2023-as évben 26
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 27
Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás 28
Kiegészítő melléklet 29
Általános rész 29
A vállalkozás bemutatása 30
1. A Társaság adatai 30
2. Tulajdonosi szerkezet és a kapcsolt vállalkozások bemutatása 31
3. A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy: 31
4. A számviteli politika bemutatása: 31
Speciális kiegészítések 34
1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések 34
2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 38
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése 44
4. Tájékoztató rész 47

805

1. Vezetői összefoglaló

A 2023-as üzleti év a Társaság működése, gazdálkodásának elemzése során kiemelt jelentőséggel bír. Ez volt a második teljes üzleti évünk, ezáltal a gazdálkodás sarokszámai a 2022-es évvel egyértelműen összehasonlíthatóvá váltak. 2023-ra működésünk, gazdálkodásunk letisztult, és annak ellenére, hogy folyamatosan vannak változások, ezek mértéke, hatása egyre kisebb a szervezet méretéhez és a gazdálkodás nagyságrendjéhez viszonyítva. Az üzleti év során a legnagyobb kihívást az energiaárak kezelése, a velük való gazdálkodás jelentette. A teljes üzleti évet vizsgálva, ennek hatása végig kezelhető maradt, és a Kft. működésében, tevékenységében fennakadást nem okozott. Az elmúlt évben sok erőfeszítést tettünk az energiafelhasználás optimalizálására, így a hatékony és takarékos energiafelhasználás az egész üzleti évet jellemezte, de nagy gondot jelentett a szolgáltatók lassú és körülményes ügyintézése, a nem ritkán kaotikus számlázási gyakorlata. Az energia mellett a másik sarkalatos kérdés a munkaerő költsége és a humán erőforrás gazdálkodás. A versenyszféra bérszínvonalától elmaradunk, emiatt a munkaerő megtartása és a hiányzó munkavállalók bevonása több esetben gondot jelentett. Az alkalmazottak összetételében néhány változást eszközölnünk kellett, ez elsősorban abban nyilvánult meg, hogy egyes szolgáltatásokat saját munkavállalóval váltottunk ki, míg más feladatok esetében éppen fordítva, alkalmazottról külső szolgáltatóra váltottunk. Ezek a változások minden esetben a rendelkezésre álló kereten belül történtek, a feladatellátás színvonalának növekedése mellett.

Az árbevétel 2023-ban is dinamikusan, 23%-kal emelkedett, a költségek szintje pedig 36%-kal nőtt, amely elsősorban az előző évről áthúzódó energiaválságnak tudható be. A két sportlétesítményt, a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot és az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszodát az egész év során folyamatosan, az elvárásoknak megfelelő magas színvonalon üzemeltettük. A menedzsment a tárgyévben is folyamatosan kereste az új feladatokat, az új piaci lehetőségeket, a költségoldalt tekintve pedig az új, hatékonyabb megoldásokat és a költségmegtakarítási lehetőségeket.

A két általunk üzemeltetett sportlétesítmény modern, kedvező adottságú és takarékosan működő, ugyanakkor eltérőek a sajátosságai. A Nyíregyházi Atlétikai Centrum esetében továbbra is érezhető, hogy nagyon egyedi, újszerű, jelenleg még hiányzó piaci szegmenset nyitott meg az általunk nyújtott magas színvonalú, komplex sportszolgáltatással, és rövid idő alatt az ország egyik legfontosabb atlétikai bázisává vált. A hazai rendezésű atlétikai világbajnokságnak is köszönhető, hogy az atlétika egyre népszerűbb, érezhetően erősebb a finanszírozási bázisa is, amelyet igyekeztünk kihasználni. A legrangosabb hazai fedettpályás atlétikai eseménynek, a fedettpályás felnőtt és utánpótlás országos bajnokságnak 2023-ban már második alkalommal adott otthont a létesítmény februárban. Nagy örömünkre szolgált, hogy az előző évhez hasonlóan a Szlovák Atlétikai Szövetség a kassai regionális atlétikai bajnokságát februárban az Atlétikai Centrumban rendezte meg.

Az edzések és a versenyek mellett a Nyíregyházi Atlétikai Centrum szállodája is eredményes évet zárt. Komplex, szállodai és éttermi szolgáltatással kiegészített sportszolgáltatásunkat összesen 578 fő vette igénybe a 61 edzőtábor során. A Magyar Atlétikai Szövetség által finanszírozott topatléták mellett egyre több hazai egyesület sportolói érkeznek

városunkba a felkészülési időszakban, de 2023-ban már 24 országból érkeztek hozzánk vendégeink. A Nyíregyházi Sportcentrummal való kiváló együttműködést mutatja, hogy az előző évhez hasonlóan a röplabdázó, kosárlabdázó, kézilabdázó és vívó utánpótlás sportolók nyári edzőtáborait nálunk tartották. Augusztus hónapban 10 turnusban összesen 186 fő felkészülését segítettük. Az előző gazdasági évben 629 magyar, továbbá 24 országból 177 külföldi sportoló összesen 3484 vendégéjszakát töltött a Nyíregyházi Atlétikai Centrum szállodájában.

A Városi Uszoda működése teljes mértékben a terveknek megfelelően, stabilan alakult. A legnagyobb kihívást az Uszodában a magas távhő- és elektromos energiadíjak miatt az energiával való gazdálkodás jelentette, de ezt mindvégig kezelni tudtuk. Jelentős segítség volt, hogy az előző évben indult, a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága által nyújtott közüzemi költségtámogatás a 2023-as év egészére kiterjedt. A támogatásnak köszönhetően az uszoda egész évben folyamatosan, közel 100%-os kihasználtsággal üzemelt. Nagyon fontos hangsúlyozni, hogy a több ezer sportoló, kisiskolás és óvodás gyermek mellett a lakosság is egyre nagyobb számban veszi igénybe az uszodát, ezt jelzi, hogy változatlan árak mellett a jegy- és bérletértékesítés összege az előző évhez képest a duplájára nőtt.

Az NYSÜ Kft. stábja a sportlétesítmények működtetése mellett több, nagy helyi rendezvény szervezésében, megvalósításában is tevékenyen részt vett. A rendezvényekből származó bevétel jelentősen meghaladta a tervezett összeget, és nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy az éves gazdálkodásunk eredményesen alakuljon.

Összességében úgy ítéljük meg, hogy a 2023-as üzleti év a felmerülő, de folyamatosan kezelt nehézségek ellenére, a sportszakmai célkitűzéseket maradéktalanul teljesítve, gazdaságilag is eredményesen zárult.

A Társaság 2023. évi bevételei és költségei egyensúlyban voltak. A bevételek 97,8%-on, 370.331 e Ft összegben, a költségek 96,8 %-on, 365.424 e Ft összegben teljesültek, ennek köszönhetően 4.241 e Ft adózott eredménnyel zártuk az évet, amely meghaladja a tervezett összeget.

807

2. A Társaság adatai

Társaság neve:	**NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.**
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Telephelyei:	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4. (Nyíregyházi Atlétikai Centrum) 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4. (Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda)
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-9311-113-15
Képviselő:	Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető
Felügyelő bizottság tagjai:	Csók István (FEB elnök) Smidt Ferenc Szabó Erzsébet
Könyvvizsgáló:	SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. Támcsuné Salamon Magdolna
E-mail:	kozpont@nysu.hu
Honlap:	www.nysu.hu
Jegyzett tőke:	6 000 e Ft
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823
Főtevékenység	9311'08 Sportlétesítmény működtetése

A Társaság a főtevékenységen kívül 34 egyéb tevékenységgel rendelkezik, ezek közül 2023-ban az alábbi tevékenységekből származott bevételink túlnyomó része:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

5510 '08 Szállodai szolgáltatás

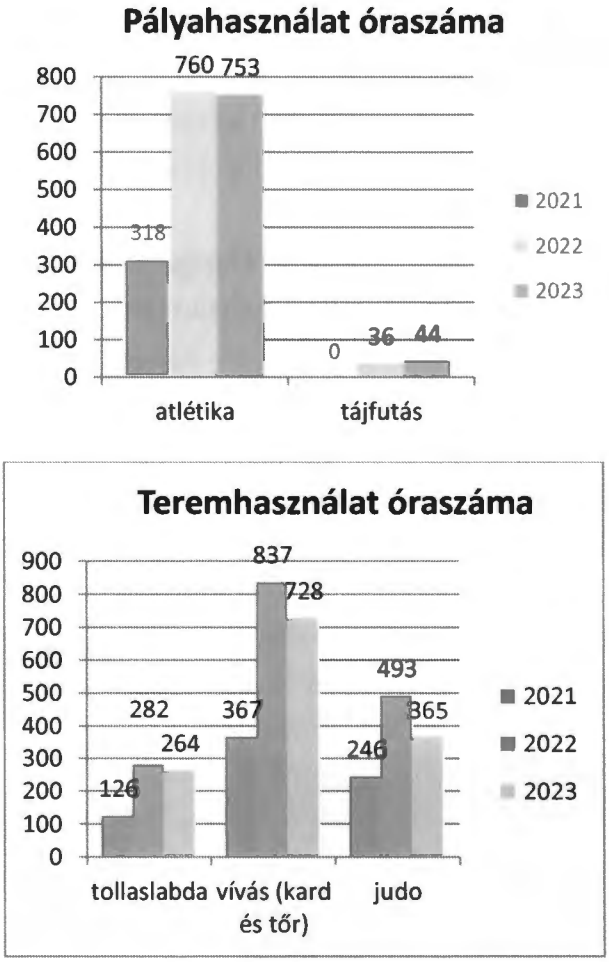
5610 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás

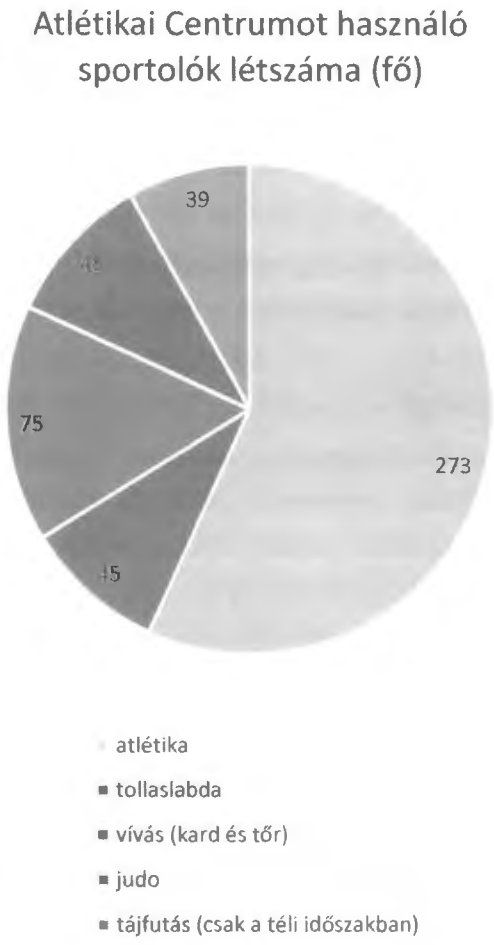
3. 2023-ban végzett tevékenységek szakmai bemutatása

- Nyíregyházi Atlétikai Centrum:

Az Atlétikai Centrumot a Nyíregyházi Sportcentrum 6 szakosztálya (atlétika, vívás, cselgáncs, röplabda, tájfutás, tollaslabda) használja, amely nagymértékben hozzájárult a hazai és nemzetközi versenyekre való felkészülés, a jobb eredmények eléréséhez.

Fontosabb indikátorok az utánpótlás sporthoz kapcsolódóan:





Sportversenyek:

A külső és belső atlétika pályán több fontos verseny került megrendezésre. Kiemelendő a Fedettpályás országos bajnokság és a júniusi meghívásos Bronz Tour viadal. Ezen kívül számos utánpótlás versenynek és diákolimpiának biztosított helyszínt a létesítmény. A legkisebbek a "Kölyökből Atléta" program keretében mérték össze a tudásukat.

Az épület komplexitását igazolja, hogy súlyemelő versenyek, vívóverseny, valamint tollaslabda és röplabda bajnoki fordulók helyszíne volt a csarnok. Igény szerint a sportrendezvények a Digital Signage rendszernek köszönhetően online is követhetőek voltak.

809

- Nyíregyházi Atlétikai Centrum edzőtáborok:

A 61 edzőtáborban összesen 578 fő vett részt, összesen 2893 vendégéjszakával. Nagy eredménynek tartjuk, hogy 2023-ban az atlétikai edzőtáborok mellett kerekesszékes vívó, kosárlabda, kézilabda, röplabda csapatok is érkeztek hozzánk. Az előző évvel összehasonlítva nagy előrelépés, hogy míg 2022-ben az első negyedévben a vendégéjszakák közül több, mint ezret más szállodák biztosítottak számunkra, az üzleti év egészében már a saját kapacitásunkat vettük igénybe.

Az atléták mellett említést érdemelnek a Nyíregyházi Sportcentrum röplabdázó, kosárlabdázó és kézilabdázó utánpótlás sportolóit is. 2023 augusztusában 10 turnusban összesen 186 fő vette igénybe szolgáltatásunkat az edzőtáborok során. Az edzőtáborok a résztvevők magas szintű megelégedésével valósultak meg, ezt támasztják alá az elégedettségmérő kérdőívek is.

A Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. közreműködésével a városba érkező élvonalbeli kosárlabda és röplabdacsapatok is egyre nagyobb számban vették igénybe szállás ill. pihenőszoba céljából az Atlétikai Centrumot.

A hazai sportegyesületeken kívül Szlovákiából, Romániából, Ciprusról, Görögországból, az Egyesült Államokból is érkeztek vendégek edzőtábor céljából az Atlétikai Centrumba.

2023-ban a 629 hazai, és 24 országból érkező 177 külföldi sportoló összesen 3484 vendégéjszakát töltött a Nyíregyházi Atlétikai Centrum szállodájában.

Az edzőtáborokhoz szorosan kapcsolódtak a fedettpályán és a szabadtéren megrendezett atlétikai versenyek, amelyek közül 2 a Nyíregyházi Sportcentrum által szervezett és lebonyolított felkészülési verseny volt, amelyen a hazai sportolók mellett több nemzet versenyzője is részt vett.

Nagy öröm volt számunkra, hogy a létesítmény adta lehetőségeknek köszönhetően a Magyar Atlétikai Szövetség ismét itt rendezte meg a Felnőtt Atlétikai Fedettpályás Magyar Bajnokságot. A versenyt a média és a szakma képviselői is kiválóra értékelték.

Szlovák szomszédaink második alkalommal itt rendezték meg a kassai régió fedettpályás atlétikai versenyüket, amelynek lebonyolításában szakembereink is részt vettek.

A Magyar Atlétikai Szövetséggel közösen sportágnépszerűsítő rendezvényt bonyolítottunk le, és a „Kölyökből Atléta" program keretében a 8-12 éves gyerekeknek szerveztünk játékos, atletikus képességfejlesztő vetélkedőt.

A szabadtéri versenyek sorát a Megyei Diáksport Szövetség versenyrendszerében szereplő korosztályos atlétikai bajnokság nyitotta meg. Ezt követte az U 16 U 14-es Területi Liga verseny, majd a Magyar Nagydíj Sorozat részeként a WA Continental Tour Bronz versenye, több kiváló magyar és külföldi sportoló részvételével.

811

Az atlétikai versenyeken kívül házigazdája voltunk több röplabda tornának, valamint tollaslabda diákolimpiai versenyeknek.

A Tollaslabda Szövetség új programjának részeként a szövetségi kapitány Gregor McVean ellátogatott a Nyíregyházi Atlétikai Centrumba, ahol bemutató edzést tartott.

A judoterem biztosított helyszínt a nyári, szövetség által szervezett övvizsgának, ezen kívül tavasszal lebonyolításra került a Súlyemelő Területi Minősítő Verseny, valamint az utánpótlás korú kerekesszékes vívók szövetségi felkészülési programja.

812

Az előző év jó tapasztalatainak köszönhetően a Nyíregyházi Sportcentrum augusztus hónapban újra itt táboroztatta a kézilabda, a röplabda, a kosárlabda, valamint a vívó szakág utánpótlás korú sportolóit. Az edzőtáborokban résztvevők száma 186 fő volt.

Ugyancsak itt készült fel a budapesti világbajnokságon induló 5 fő nyíregyházi atléta, valamint a súlylökő, a gerelyhajító és a gátfutó válogatott sportolók. Nagy örömünkre szolgált, hogy a világranglistán előkelő helyet foglaló amerikai kalapácsvető, *Daniel Haugh* szintén a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot választotta a VB előtti felkészülésére. A világbajnokságon az amerikai kalapácsvetők között elért legjobb eredmény is alátámasztotta az edző és versenyző igen pozitív véleményét a létesítmény által biztosított lehetőségekről.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei labdarúgó játékvezetők éves fizikai tesztjének, valamint a katasztrófavédelem alkalmassági vizsgájának a tárgyévben is az Atlétikai Centrum volt a helyszíne.

A Nyíregyházi Szakképzési Centrum Inczédy György Szakképző Iskola és Kollégiuma szintén második alkalommal bonyolította le sportedző (atlétika)- sportszervező szakmai vizsgáját pályáinkon.

813

Több mint 500 szépkorú vett részt a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által szervezett VIII. Szépkorúak Sporttalálkozója rendezvényen, ahol külön korcsoportokban és sportágakban mérhették össze magukat a 60 éven felüliek. Az egyéni indulók mellett 25 nyugdíjas egyesület tagjai is rajthoz álltak.

A Sportoló Nemzet keretében Magyarország is csatlakozott az Európai Sporthéthez, ezáltal szeptember 25 és 29. között különböző városi iskolákból érkeztek gyerekek, és megismerkedtek a létesítménnyel, a különböző sportágakkal, valamint találkozhattak az atlétikai VB-n résztvevő nyíregyházi sportolókkal.

Rózsa Gábor, világbajnok karatemester nem először tartott már szemináriumot az Atlétikai Centrum judo termében. Ez alkalommal meghívására érkezett a román szövetségi válogatott kapitánya is, aki tudását örömmel osztotta meg a résztvevőkkel.

814

Az atlétikai versenyek közül szeptember hónapban került megrendezésre a megyei diákolimpiai csapatbajnokság az általános és középiskolai tanulók részére. Folytatódott a Kölyökből Atléta program, melynek az őszi fordulóján a három korosztályból (U8, U10, U12) kb. 160 gyerek vett részt a játékos atletikus programokon.

2023. október 06-08. között a IV. Rally Hungary versenyközpontja a Nyíregyházi Atlétikai Centrum volt.

A Magyar Súlyemelő Szövetség itt rendezte meg 2023. november 18-án és 19-én a 2023. évi Felnőtt Súlyemelő Országos Bajnokságot. Tíz férfi és tíz női kategóriában versenyeztek a résztvevők.

December hónapban csaknem 3 héten keresztül láttuk vendégül a mediterrán Ciprusról érkező rúd,- magas,- és hármasugró atlétákat.

A ciprusi atlétákon kívül a magyar atlétika jeles képviselői szintén itt készültek fel a fedettpályás versenyekre. (MATE-GEAC, IKARUS DSE, FTC, PVSK, TF, TSC)

A Nyíregyházi Sportcentrum és a Magyar Atlétikai Szövetség között megkötteted együttműködési megállapodás alapján a Sportcentrum több mint 20 nyolc fős csapatnak szervezte meg a téli időszak házi versenyeit. A közel 200 fő, U8 és U12-es csapatok tanulói jóhangulatú, izgalmas, játékos versenyeken mérték össze tudásukat.

815

Fontosabb események a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban 2023. évben:

2023.01.21. 01.28. Nyíregyházi Sportcentrum nyílt fedettpályás versenyei

2023. 02.11. – Észak Szlovák Bajnokság

2023.02.18-19. – Magyar Fedettpályás Atlétikai Bajnokság

2023. 03.11. – Súlyemelő Területi Minősítő Verseny

2023. 04.18. – Tollaslabda Területi Diákolimpia

2023.05.07. – Röplabda Bajnoki Mérkőzés

2023. 06.03.-04. – U 16 U 14 Területi Liga

2023. 06.11 Magyar Nagydíj Sorozat WA Continental Bronz Tour

2023. 06.26. – Judo övvizsga és nyári alapozás

2023.07.28. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei labdarúgó játékvezetők fizikai tesztje

2023.07.30.-08.30. Nyíregyházi Sportcentrum felkészítő edzőtáborai

2023.09.11.-18. Katasztrófavédelem éves alkalmassági vizsgája

2023.09.20. Szépkorúak éves Sporttalálkozója

2023.09.21. Atlétikai Diákolimpia

2023.09.21. VI. Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásár

2023.09.22. Őszi Kupa – Kölyökből Atléta

2023.09.25.-29. Európai Sporthét

2023.10.04-10.08. IV. Rally Hungary versenyközpont

2023.10.04-05. Pályaválasztási kiállítás 2023

2023.11.18-19. Magyar Súlyemelő Felnőtt Országos Bajnokság

2023.12.02. Mikulás futás

2023.12.06. „Kölyökből Atléta" háziverseny

2023.12.08. „Kölyökből Atléta" háziverseny

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A Városi Uszoda kihasználtsága az év során igen magas volt, különösen az első negyedévben. Az energiaválság miatt több városban is bezártak az uszodák, így új sportegyesületek és sportolók is megjelentek uszodánkban, a „saját" egyesületeink mellett.

A tanmedence kihasználtsága továbbra is megközelítette a 100%-ot. A reggeli óráktól kora délutánig az Úszó Nemzet Program, a fennmaradó óraszámban és a „lyukas órákban" egyéb iskolai úszások, továbbá rehabilitációs ill. gyógyfoglalkozások, fél négytől az esti órákig pedig a sportegyesületek utánpótlásedzései zajlanak az uszodában. A versenymedence reggel 6 és délután 2 között a Nyíregyházi Sportcentrum utánpótlás és szenior úszóinak edzéshelyszíne, továbbá a lakossági úszók használják – egyre növekvő számban – az uszodát. Délután 3 és este 8 óra között úszó- és vízilabda edzések zajlanak a medencében. A hétvégi napokon kerülnek megrendezésre az úszóversenyek, továbbá az AQUA SE vízilabda bajnoki fordulói több korcsoportban. Ez kiegészült az idei évben más vízilabda egyesületek mérkőzéseivel.

A legnagyobb óraszámot a két sportegyesület úszó- és vízilabda foglalkozásai adják. A 2023-as évben 538 igazolt sportoló 3689 órában vett részt edzéseken. Az Úszó Nemzet Programban 2023. 1. félévében 1415 óvodás és kisiskolás, 51 csoportban vett részt heti rendszerességgel úszásfoglalkozásokon. A 2023. szeptembertől kezdődő tanévben még tovább nőtt a tanulócsoportok és a gyerekek létszáma, új óvodák és iskolák kapcsolódtak be a programba. így 58 csoportban 1664 gyerek látogatja hetente az uszodát. Az ÚNP összes óraszáma 1225 óra volt 2023-ban.

Fentieken túl a Kodály Zoltán Általános Iskola heti 5, az Evangélikus Kossuth Gimnázium hetente két alkalommal tartotta meg testnevelésóráit a Városi Uszodában. A Vasvári Pál Gimnázium úszásfoglalkozásai 2023. októberétől indultak meg.

817

Az iskolai csoportok mellett a Rejtett Kincsek Down Egyesület hetente három, a Kórház Gyermekrehabilitációs Osztálya hetente két alkalommal, összesen átlagosan 40 gyermekkel vesz részt rehabilitációs foglalkozásokon.

A sportolói és az úszásoktatásos foglalkozások mellett fontos a lakossági igények kiszolgálása is. A lakossági jegy- és bérletértékesítés jelentősen növekedett, az előző év I. félévéhez képest az ebből származó bevétel több, mint a kétszeresére nőtt. A bérletvásárlás összege erősödött inkább, ami arról árulkodik, hogy a lakosság egyre inkább hosszabb távon tervezi igénybe venni a szolgáltatásunkat, és jelentősen bővült a törzsközönségünk is.

Jelentősebb programok az Eissmann Városi Uszodában 2023-ban:

01.03-01.06. Debreceni Vízilabda Klub edzései esti órákban

01.28. Regionális Úszó Diákolimpia

01.28-04.02-ig a Debreceni Vízilabda Egyesület 6 db OB1-es mérkőzése

02.12. Országos utánpótlás vízilabda mérkőzések (több fordulós egész napos esemény)

02.25. IV. NYSC Kupa Úszóverseny

03.04-től 05.27-ig Mozdulj Nyíregyháza program minden szombaton

03.11. Észak-keleti Területi Ifjúsági és Serdülő vízilabda Bajnokság

05.01. Fitt-Városnap

06.27-06.29-ig ÚNP nyári úszó tábora

06.27- 06.30. A Kórház Gyermekrehabilitációs Osztályának vízifoglakozás tábora

06.27., 06.29. Bem Erzsébet tábor

07.03- 07.05. A Kórház Gyermekrehabilitációs Osztályának vízifoglakozás tábora

07.03-07.27.-ig ÚNP nyári úszás tábor délutáni órákban

07.25. Junior diákolimpiai tábor 30 fő gyermek részvételével

A nyári időszakban is folytatódtak a Kérlek Segíts Alapítvány gyógyúszásai, a Rejtett Kincsek Down Egyesülete rehabilitációs foglalkozásai alkalmanként 10-20 fő gyermek részvételével

09.30-tól bekapcsolódtunk a Mozdulj Nyíregyháza Programba minden szombaton átlagosan 35-40 fő részvételével

10.07. I. Masters NYSC Kupa Nemzetközi Szenior úszóverseny

11.25. Szabolcs Kupa Úszóverseny

818

Egyéb rendezvények:

2023.09.21-én a Kossuth téren tartották meg a VI. Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásárt a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal szervezésében, ahol közel 70 település mutatta be a közfoglalkoztatásban elért eredményeit.

2023.10.04-05. Pályaválasztási kiállítás 2023

Második alkalommal rendezte meg az NYSÜ Kft. a Pályaválasztási kiállítást, amelyet két napon át több ezer továbbtanulni vágyó fiatal látogatott meg.

A Nyíregyházi Sportcentrum szervezésében 2023-ban is a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban zajlott a nagy múltra visszatekintő Mikulás futás, ahol a közös bemelegítés után korosztályonként kellett teljesíteni a távot.

819

4. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződések és költségvetési kapcsolatok bemutatása

A Társaság fő feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő két sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum (NYAC), és az Eissmann Városi Sportuszoda üzemeltetése. Az NYSÜ Kft. a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot 2021. májusától üzemelteti, 2021. szeptember 1-től az Eissmann Városi Sportuszoda társüzemeltetője. A létesítmények- bár a 2022. őszétől jelentkező energiaválság miatt az év során magasak voltak az energiaköltségek, az üzleti év során folyamatosan, magas színvonalú sportolási lehetőséget biztosítva működtek.

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

A létesítmény a Modern Városok Program keretében valósult meg. A projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, az atlétikát, vívást, judót, tollaslabdát és röplabdát is kiszolgáló komplexum létesült. Elsősorban a város atlétáinak, sportolóinak felkészülését, edzéshelyszíneit biztosítja, másrészt rangos hazai és nemzetközi versenyeknek ad otthont, valamint a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatását is biztosítja. A sportközpont emellett hozzájárul a városlakók kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez. Ennek keretében egyre több városi tömegsportprogram valósul meg az Atlétikai Centrumban.

A létesítmény az év minden napján a nap 24 órájában üzemel, a sportszolgáltatások naponta 6:00 és 20:00 óra között zajlanak.

A Társaság *Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával szolgáltatási szerződést kötött 2023. évre,* melynek keretében az alábbi feladatokat látta el:

- helyszínt és infrastruktúrát nyújtott a nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez,
- a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. irányítása alatt álló utánpótlás szakágak működéséhez szükséges infrastruktúrát, az irodai és mellékhelyiségeket biztosította,
- teret adott a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, illetve a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által szervezett városi szabadidős rendezvényeknek,
- koordinálta a létesítmény sportcélú, illetve egyéb bérlet útján való hasznosítását.

Az Önkormányzat a Társaság részére a szerződés ellenértékeként 2023. évben 144.000 e Ft szolgáltatási átalánydíjat fizetett meg.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A Városi Uszodát 2021. szeptemberétől működtetjük. A Nyíregyházi Sportcentrum és az AQUA SE edzései révén magas az uszoda sportcélú kihasználtsága. Az iskolai sportfoglalkozások száma is jelentősen növekedett, elsősorban az Úszó Nemzet Program foglalkozásainak köszönhetően. A tanmedence minden idősávban 100%-os kihasználtsággal működött a tárgyévben. A megnövekedett sportolói és iskolai igénybevétel mellett a lakossági jegy- és bérletértékesítés összege sz előző évhez viszonyítva jelentősen növekedett.

820

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda szabályszerű, gazdaságos és biztonságos működéséért a Társaság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött társüzemeltetői szerződés alapján felel. Az Uszoda hétköznapokon 6:00 és 20:00 óra között, továbbá hétvégén a rendezvények, sportesemények idején tart nyitva.

A megállapodás alapján a Társaság gondoskodik:

- az Uszodában átvett vagyontárgyak szakszerű, higiéniai, közegészségügyi előírásoknak megfelelő üzemeltetéséről, karbantartásáról, a vonatkozó jogszabályok, hatósági, műszaki, tűzvédelmi, munkavédelmi, környezetvédelmi előírások betartása mellett,
- biztosítja a tevékenység ellátásához szükséges tárgyi és személyi feltételeket,
- elvégzi az Uszodában szükséges állagmegóvási, karbantartási munkálatokat, feladatokat.

Az uszoda üzemeltetéséért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Társaság részére 2023-ban 20.000 e Ft üzemeltetési hozzájárulást fizetett meg

Mindkét létesítmény szervesen bekapcsolódott a nyíregyházi sportéletbe, hiszen az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda is helyet biztosít a „Mozdulj Nyíregyháza" ingyenes lakossági sportprogramjainak.

821

5. Bevételek, költségek, ráfordítások és az eredmény alakulása az üzleti tervhez viszonyítva

5.1. Bevételi kimutatás 2023. évre

Bevételek	Központi irányítás			Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától				99 180	144 000	144 000	145,19%	100,00%	34 124	20 000	20 000	58,61%	100,00%	133 304	164 000	164 000	123,03%	100,00%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak				6 700	14 019	7 551	112,70%	53,86%	7 261	9 800	14 193	195,47%	144,83%	13 961	23 819	21 744	155,75%	91,29%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása				24 829	29 989	23 072	92,92%	76,93%	39 454	56 123	51 805	131,30%	92,31%	64 283	86 112	74 877	116,48%	86,95%
Egyéb bérleti díjak				13 400	13 310	22 000	164,18%	165,29%	519	409	0	0,00%	0,00%	13 919	13 719	22 000	158,06%	160,36%
Sportesemény szervezési bevétek				3 025	2 400	5 195	171,74%	216,46%						3 025	2 400	5 195	171,74%	216,46%
Reklámtevékenység árbevétele					0				9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%	9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%
Szállodai értékesítés árbevétele				29 019	39 050	30 782	106,08%	78,83%	1 117	0	0	0,00%		30 136	39 050	30 782	102,14%	78,83%
Éttermi szolgáltatás árbevétele				27 447	37 340	35 113	127,93%	94,04%	1 656	0	0	0,00%		29 103	37 340	35 113	120,65%	94,04%
Egyéb árbevétel				653	960	637	97,55%	66,35%	157	779	1 194	760,51%	153,27%	810	1 739	1 831	226,05%	105,29%
Értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**	**204 253**	**281 068**	**268 350**	**131,38%**	**95,48%**	**93 288**	**96 111**	**96 192**	**103,11%**	**100,08%**	**297 541**	**377 179**	**364 542**	**122,52%**	**96,65%**
Egyéb bevételek	**0**	**0**	**1**	**2 269**	**1 369**	**3 411**	150,33%	249,16%	**250**	**0**	**1 809**	723,60%		**2 519**	**1 369**	**5 221**	207,26%	381,37%
Pénzügyi műveletek bevétele	**0**	**2**	**568**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**			**0**	**2**	**568**		28400,00%
Összes bevétel	**0**	**2**	**569**	**206 522**	**282 437**	**271 761**	**131,59%**	**96,22%**	**93 538**	**96 111**	**98 001**	**104,77%**	**101,97%**	**300 060**	**378 550**	**370 331**	**123,42%**	**97,83%**

822

A bevétel alakulása, a tervezettől való eltérés okai:

A Társaságnak a 2023-as év volt a második teljes üzleti éve, így az előző üzleti év adataival már egyértelműen összehasonlítható adatok álltak a rendelkezésünkre. 2023-ban jelentősen, 23%-kal bővültek a bevételeink, az üzleti tervet 98%-on teljesítettük. A Társaság gazdálkodása, a végzett tevékenységei rendkívül gyorsan, mindössze két év alatt érték el az optimális szintet. A bevételi adatok elemzéséből jól kiolvasható a két sportlétesítmény eltérő piaci helyzete. Az uszoda bevételei jól tervezhetőek, a kezdeti gyors felfutás után egy éven belül közel 100%-os kihasználtsággal működött, emiatt a bevételek nagyságrendje már csak 5%-kal haladta meg az előző évit. A bevételek az egyes tevékenységeket tekintve is konzekvensen alakultak, és a bérleti díj üzleti tervtől való kismértékű elmaradását bőven kompenzálta a jegy- és bérletértékesítés megnövekedett bevétele, így összességben az árbevételt pontosan 100%-on teljesítettük. Az egyéb bevételek között a munkaerőtámogatás összegével nem kalkuláltunk, így a Városi Uszoda teljes bevétele 102%-on, 2 millió Ft-os többlettel teljesült.

Az Atlétikai Centrum kissé eltérő pályán mozog, hiszen újdonságából fakadóan nehezebben tervezhetőek az egyes tevékenységek, ugyanakkor számos új piaci lehetőség is felmerült a tárgyévben. A működése két éve alatt a Nyíregyházi Atlétikai Centrum ismertsége folyamatosan nőtt, ugyanakkor még sok piaci szereplő érhető el – különösen a környező országokban. 2023-ban a célzott marketingtevékenységgel, többek között a júniusi bronz minősítésű atlétikai versenyünkkel számos új vevőt tudtunk elérni, akik közül többen már a következő évre is terveznek edzőtábort. A tervezetthez képest egyetlen terület van, amely elmaradt a tervezettől, mivel az előzetes tárgyalásokkal, jelzett igénnyel szemben a hazai szövetségtől jóval nagyobb számú edzőtábori lekötést vártunk – figyelembe véve különösen az augusztusi hazai világbajnokságot –a tényleges lekötés viszont jócskán elmaradt a várttól.

Az egyes bevételi sorokat megvizsgálva látjuk, hogy összességében 65 millió Ft-tal, 31%-kal emelkedtek az Atlétikai Centrum bevételei. Az önkormányzat által fizetett szolgáltatási átalánydíj a tervezettnek megfelelően alakult, ugyanakkor a bérleti díjak, a pályahasználati díjak, a szállodai és az éttermi szolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek elmaradtak a tervezettől. Ezt az elmaradást majdnem teljesen egészében kompenzálta a versenyszervezési díjakból és a rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díjakból származó, a tervezettet jelentősen meghaladó árbevétel. Az egyéb bevételek is jelentősen a terv felett alakultak, köszönhetően az áthúzódó munkaerőtámogatási programoknak, így összességében az üzleti terv bevételi oldalát 97,8%-osan teljesítettük.

Fontos megemlíteni, hogy a bevételeknek a tervezettől való kismértékű elmaradása nem érintette hátrányosan a gazdálkodásunkat, hiszen a költségeken ennél nagyobb mértékű megtakarítást sikerült elérnünk.

5.2. Költségek, ráfordítások alakulásának kimutatása 2023. évre

Atlétikai Centrumhoz kapcsolódó költségek alakulása

Költségek, ráfordítások	Atlétikai Centrum				
	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj	30 634	29 913	14 566	47,55%	48,69%
Villamosenergia díj	20 801	64 060	60 990	293,21%	95,21%
Vízdíj	1 703	1 750	1 564	91,84%	89,37%
Üzemanyag, fűtőanyag	734	1 800	881	120,03%	48,94%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	1 710	1 320	1 869	109,30%	141,59%
Tisztítószerek	2 074	2 800	3 628	174,93%	129,57%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	664	750	836	125,90%	111,47%
Anyagköltség	**58 320**	**102 393**	**84 334**	**144,61%**	**82,36%**
Szállítási szolgáltatások	48	140	12	25,00%	8,57%
Bérleti díjak	2 208	1 556	1 716	77,72%	110,28%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	15 929	25 740	20 111	126,25%	78,13%
Hirdetés, reklámköltség	65	0	0	0,00%	
Postai, távközlési költségek	432	444	432	100,00%	97,30%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0		
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	5 731	12 239	9 852	171,91%	80,50%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	4 509	3 574	2 348	52,07%	65,70%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatás	14 992	10 166	1 715	11,44%	16,87%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	477	666	869	182,18%	130,48%
Igénybe vett szolgáltatások	**44 391**	**54 525**	**37 055**	**83,47%**	**67,96%**
Hatósági díjak	24	150	28	116,67%	18,67%
Bankköltség	0	0	73		
Biztosítási díjak	0	420	359		85,48%
Egyéb szolgáltatások	**24**	**570**	**460**	**1916,67%**	**80,70%**
Közvetített szolgáltatások	**45 105**	**45 350**	**53 155**	**117,85%**	**117,21%**
Anyagjellegű ráfordítások	**147 840**	**202 838**	**175 004**	**118,37%**	**86,28%**
Bérköltség	19 309	41 276	49 254	255,08%	119,33%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 437	3 316	5 634	163,92%	169,90%
Bérjárulékok	1 826	3 016	5 050	276,56%	167,44%
Személyi jellegű ráfordítások	**24 572**	**47 608**	**59 938**	**243,93%**	**125,90%**
Értékcsökkenési leírás	**1 131**	**1 890**	**2 177**	**192,48%**	**115,19%**
Egyéb ráfordítások	**2 718**	**3 017**	**4 685**	**172,37%**	**155,29%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**12**	**0**	**77**	**641,67%**	
Összes költség, ráfordítás	**176 273**	**255 353**	**241 881**	**137,22%**	**94,72%**

Az Atlétikai Centrumban az anyagjellegű ráfordításokon jelentős, közel 14 %-os a megtakarításunk. Az energiaköltségeket tartani tudtuk, összességében nem haladták meg a tervezett keretösszeget. A gázdíj a világpiaci ár évközi normalizálódásának köszönhetően csak a fele lett a tervezettnek, így az anyagköltségeken 18 millió Ft lett a megtakarításunk. Az igénybe vett szolgáltatások között a takarítási, karbantartási költségeket is tartani tudtuk. A kontrollált költséggazdálkodásnak, az alacsonyabb szolgáltatói óraszámnak, bevont létszámnak köszönhetően ezeken a szolgáltatásokon további 8 millió Ft-os megtakarítást eszközöltünk a tervhez képest. A vagyonvédelmi szolgáltatásokon struktúraváltással (külső szolgáltatóról saját alkalmazottra történő váltással) értünk el költségcsökkenést, és az itt elért megtakarítás adta a fedezetét a személyi jellegű ráfordítások növekedésének. A struktúraváltásnak köszönhetően a

szolgáltatást magasabb minőségben tudtuk ellátni. A karbantartási, szakértői szolgáltatások összegén úgy tudtunk megtakarítani, hogy minden karbantartási folyamatot, melyet lehet, saját munkaerővel váltottuk ki és csak különösen indokolt esetben vettük igénybe külső szolgáltató segítségét. A személyi jellegű ráfordítások összege meghaladta a tervezettet, de ez abból adódott, hogy a fentiekben említett portaszolgálatot a tervezett június helyett gyakorlatilag év elejétől saját alkalmazottakkal látjuk el. A növekedéshez az is hozzájárult, hogy a korábbi gyakorlattól eltérően a minimálbér és a garantált bérminimum már decembertől, és nem a következő éve elejétől emelkedett.

Városi Uszodához kapcsolódó költségek alakulása

Költségek, ráfordítások	Városi Uszoda				
	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj	0		0		
Villamosenergia díj	0		0		
Vízdíj	0		0		
Üzemanyag, fűtőanyag	25		0	0,00%	
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	487	1 210	512	105,13%	42,31%
Tisztítószerek	5 201	5 880	5 291	101,73%	89,98%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	389	315	516	132,65%	163,81%
Anyagköltség	**6 102**	**7 405**	**6 319**	**103,56%**	**85,33%**
Szállítási szolgáltatások	1 112	1 800	1 516	136,33%	84,22%
Bérleti díjak	673	468	854	126,89%	182,48%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	9 205	4 818	8 832	95,95%	183,31%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	17		
Postai, távközlési költségek	168	216	124	73,81%	57,41%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0		0		
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	5 605	7 670	5 511	98,32%	71,85%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	2 820	3 100	12 146	430,71%	391,81%
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja	5 714	1 539	1 237	21,65%	80,38%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	226	366	688	304,42%	187,98%
Igénybe vett szolgáltatások	**25 523**	**19 977**	**30 925**	**121,17%**	**154,80%**
Hatósági díjak	76	100	0	0,00%	0,00%
Bankköltség	71	48	129	181,69%	268,75%
Biztosítási díjak	0	90	71		78,89%
Egyéb szolgáltatások	**147**	**238**	**200**	**136,05%**	**84,03%**
Közvetített szolgáltatások	**2 819**	**300**	**847**	**30,05%**	**282,33%**
Anyagjellegű ráfordítások	**34 591**	**27 920**	**38 291**	**110,70%**	**137,15%**
Bérköltség	25 567	43 370	34 672	135,61%	79,94%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 246	2 321	2 105	93,72%	90,69%
Bérjárulékok	2 711	5 031	3 495	128,92%	69,47%
Személyi jellegű ráfordítások	**30 524**	**50 722**	**40 272**	**131,94%**	**79,40%**
Értékcsökkenési leírás	**269**	**1 420**	**441**	**163,94%**	**31,06%**
Egyéb ráfordítások	**1 687**	**1 452**	**2 057**	**121,93%**	**141,67%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**0**	**0**	**0**		
Összes költség, ráfordítás	**67 071**	**81 514**	**81 061**	**120,86%**	**99,44%**

825

A Városi Uszoda költségei az Atlétikai Centrummal szemben éppen ellentétesen mozogtak. Az anyagjellegű ráfordítások összege magasabb, a személyi jellegű ráfordítások összege alacsonyabb a vártnál. Az anyagköltségek esetében, különösen a meghatározó tisztítószer, vegyszerköltség kereten belül maradt, az igénybe vett szolgáltatások összege növekedett, mivel egyrészt az energiafelhasználás csökkentése érdekében, másrészt az elhasználódás miatt több olyan karbantartás felmerült, amely az előző év során nem, így bázis híján nem terveztünk ezekkel a tételekkel. A legjelentősebb eltérés a szakértői szolgáltatásoknál van, ahol nem tervezett változás volt, hogy az úszómestereket alkalmazottak helyett külső szolgáltatóval váltottuk ki. Ez a két tétel növelte meg jelentősen az igénybe vett szolgáltatások összegét. Ezzel szemben a személyi jellegű ráfordítások összege 10 millió Ft-tal lett kevesebb a tervezettnél, főként a fent említettek miatt. Összességében a változások éppen kiegyenlítették egymást, hiszen a költségek, ráfordítások 99,4%-osan alakultak a tervezetthez viszonyítva.

Központi irányításhoz kapcsolódó költségek alakulása

Költségek, ráfordítások	Központi irányítás				
	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Közüzemi költségek					
Tisztítószerek					
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	367	330	765	208,45%	231,82%
Anyagköltség	**367**	**330**	**765**	**208,45%**	**231,82%**
Szállítási szolgáltatások					
Bérleti díjak	431	399	440	102,09%	110,28%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások			7		
Hirdetés, reklámköltség	1 000	8 350	7 316	731,60%	87,62%
Postai, távközlési költségek	228	600	306	134,21%	51,00%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	790	1 080	1 116	141,27%	103,33%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	910		243	**26,70%**	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	279	164	80	28,67%	48,78%
Igénybe vett szolgáltatások	**3 638**	**10 593**	**9 508**	**261,35%**	**89,76%**
Hatósági díjak	55	60	43	78,18%	71,67%
Bankköltség	1 309	1 560	1 754	134,00%	112,44%
Biztosítási díjak	157	160	554	352,87%	346,25%
Egyéb szolgáltatások	**1 521**	**1 780**	**2 351**	**154,57%**	**132,08%**
Közvetített szolgáltatások					
Anyagjellegű ráfordítások	**5 526**	**12 703**	**12 624**	**228,45%**	**99,38%**
Bérköltség	14 082	23 341	22 493	159,73%	96,37%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 902	1 244	3 902	205,15%	313,67%
Bérjárulékok	1 815	2 843	2 976	163,97%	104,68%
Személyi jellegű ráfordítások	**17 799**	**27 428**	**29 371**	**165,01%**	**107,08%**
Értékcsökkenési leírás	**460**	**390**	**142**	**30,87%**	**36,41%**
Egyéb ráfordítások	**23**	**120**	**114**	**495,65%**	**95,00%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**0**	**29**	**230**		**793,10%**
Összes költség, ráfordítás	**23 808**	**40 670**	**42 481**	**178,43%**	**104,45%**

A Társaság általános irányításához kapcsolódó költségek a tervezettnek megfelelően alakultak, jelentős, eredményt befolyásoló eltérés nem volt.

Összes költség, ráfordítás alakulása

Költségek, ráfordítások	Összes költség, ráfordítás				
	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj	30 634	29 913	14 566	47,55%	48,69%
Villamosenergia díj	20 801	64 060	60 990	293,21%	95,21%
Vízdíj	1 703	1 750	1 564	91,84%	89,37%
Üzemanyag, fűtőanyag	759	1 800	880	115,94%	48,89%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	2 269	2 530	2 548	112,30%	100,71%
Tisztítószerek	7 275	8 680	8 920	122,61%	102,76%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	1 348	1 395	1 950	144,66%	139,78%
Anyagköltség	**64 789**	**110 128**	**91 418**	**141,10%**	**83,01%**
Szállítási szolgáltatások	1 160	1 940	1 528	131,72%	78,76%
Bérleti díjak	3 311	2 423	3 009	90,88%	124,18%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	25 134	30 558	28 950	115,18%	94,74%
Hirdetés, reklámköltség	1 065	8 350	7 333	688,54%	87,82%
Postai, távközlési költségek	828	1 260	861	103,99%	68,33%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	790	1 080	1 116	141,27%	103,33%
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	11 335	19 909	15 363	135,54%	77,17%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	8 277	6 674	14 708	177,70%	220,38%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatások díja	20 706	11 705	2 953	14,26%	25,23%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	947	1 196	1 667	176,03%	139,38%
Igénybe vett szolgáltatások	**73 553**	**85 095**	**77 488**	**105,35%**	**91,06%**
Hatósági díjak	154	310	71	46,10%	22,90%
Bankköltség	1 380	1 608	1 956	141,74%	121,64%
Biztosítási díjak	157	670	984	626,75%	146,87%
Egyéb szolgáltatások	**1 691**	**2 588**	**3 011**	**178,06%**	**116,34%**
Közvetített szolgáltatások	**47 925**	**45 650**	**54 002**	**112,68%**	**118,30%**
Anyagjellegű ráfordítások	**187 958**	**243 461**	**225 919**	**120,20%**	**92,79%**
Bérköltség	58 958	107 987	106 420	180,50%	98,55%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 585	6 881	11 642	153,49%	169,19%
Bérjárulékok	6 352	10 890	11 520	181,36%	105,79%
Személyi jellegű ráfordítások	**72 895**	**125 758**	**129 582**	**177,77%**	**103,04%**
Értékcsökkenési leírás	**1 860**	**3 700**	**2 760**	**148,39%**	**74,59%**
Egyéb ráfordítások	**4 429**	**4 589**	**6 855**	**154,78%**	**149,38%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**12**	**29**	**307**	**2558,33%**	**1058,62%**
Összes költség, ráfordítás	**267 154**	**377 537**	**365 423**	**136,78%**	**96,79%**

Összességében a költségeken, ráfordításokon 3,5 % mértékű, 12 millió Ft összegű megtakarítást értünk el, így az üzleti év eredménye meghaladta a tervezettet.

827

5.3. Az eredménykimutatás alakulása a 2023-as évben

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2022. évi tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	2022. évi tény százalékában (%)	2023. évi terv százalékában (%)
a	b	c	d	e	f	g
I.	Értékesítés nettó árbevétele	297 541	377 179	364 542	122,52%	96,65%
II.	Aktivált saját telj.-ek értéke	0	0	0		
III.	Egyéb bevételek	2 519	1 369	5 221	207,26%	381,37%
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	187 958	243 461	225 919	120,20%	92,79%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 895	125 758	129 582	177,77%	103,04%
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 860	3700	2 760	148,39%	74,59%
VII.	Egyéb ráfordítások	4429	4 589	6 855	154,78%	149,38%
VII/a.	ebből: értékvesztés	0	0	0		
A.	**Üzemi (üzleti)tevékenység eredménye**	**32 918**	**1 040**	**4 647**	**14,12%**	**446,83%**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	568		28400,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	29	307	2558,33%	1058,62%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)**	**-12**	**-27**	**261**	**-2175,00%**	**-966,67%**
C.	**Adózás előtti eredmény (±A.±B.)**	**32 906**	**1 013**	**4 908**	**14,92%**	**484,50%**
X.	Adófizetési kötelezettség	2962	680	667	22,52%	98,09%
D.	**Adózott eredmény (±C-X.)**	**29 944**	**333**	**4 241**	**14,16%**	**1273,57%**

Az eredménykimutatás adatait megvizsgálva láthatjuk, hogy az előző évhez képest az adózott eredmény csökkent. Az energiaválság miatt megnövekedett közüzemi költségeket és a bővülő létszám miatt megnövekedett személyi jellegű ráfordításokat a 70 millió Ft-tal magasabb árbevétel ellensúlyozta, így összességében pozitív eredménnyel tudtuk zárni az üzleti évet.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15 Cégjegyzék szám: 15-09-061434

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2023. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	ESZKÖZÖK			
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)**	**4 017**	**0**	**7 083**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 017	0	7 083
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**81 124**	**0**	**97 246**
6.	I. KÉSZLETEK	41	0	41
7.	II. KÖVETELÉSEK	17 093	0	24 886
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	63 990	0	72 319
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**24 733**	**0**	**20 700**
11.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**109 874**	**0**	**125 029**
	FORRÁSOK			
12.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**74 292**	**0**	**78 533**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	38 348	0	68 292
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 944	0	4 241
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**35 008**	**0**	**43 293**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35 008	0	43 293
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**574**	**0**	**3 203**
27.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)**	**109 874**	**0**	**125 029**

Nyíregyháza, 2024. április 22.

a vállalkozás vezetője

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15 Cégjegyzékszám: 15-09-061434

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2023. január 1. -2023. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	297 541		364 542
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 519		5 221
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	187 958		225 919
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	72 895		129 582
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 860		2 760
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 429		6 855
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	32 918		4 647
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			568
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	12		307
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-12		261
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	32 906		4 908
X.	Adófizetési kötelezettség	2 962		667
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	29 944		4 241

Nyíregyháza, 2024. április 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16. Adószám 10731785-2-15 OTP: 11744003-20612823

830

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

NYSÜ
NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT.

2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2024. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

1.

.....

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

831

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása

1. A Társaság adatai

Társaság neve:	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Telephelyei:	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4. (Nyíregyházi Atlétikai Centrum) 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4. (Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda)
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-9311-113-15
Képviselő:	Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető
Felügyelő bizottság tagjai:	Csók István (FEB elnök) Smidt Ferenc Szabó Erzsébet
Könyvvizsgáló:	SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. Támcsuné Salamon Magdolna
E-mail:	kozpont@nysu.hu
Honlap:	www.nysu.hu
Jegyzett tőke:	6 000 e Ft
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823
Főtevékenység	9311'08 Sportlétesítmény működtetése

2. Tulajdonosi szerkezet és a kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság egyszemélyes gazdasági társaság.

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. (100 %)

Gazdasági társaságban való részesedés:

A társaságnak nincs más gazdasági társaságban részesedése.

Kapcsolt vállalkozások bemutatása:

Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában:

Adószám	Cégnév	Részesedés mértéke
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100%
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100%
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100%
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100%
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,84%
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100%
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	100%
10363315-2-15	NYÍRVV Nonprofit Kft.	100%
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100%
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100%
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100%

3. A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

Képviseletre jogosult: Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető

lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Játék utca 18/A.

4. A számviteli politika bemutatása:

A számviteli politikának a 2023-as üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- Könyvvezetés módja

Kettős könyvvitel. A vállalkozás könyveit magyar nyelven, forintban, a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

- Beszámoló készítés rendje

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március 31. nap.

- Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A" típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A" típusú mérleget készít.

- Költségelszámolás rendszere:

Elsődlegesen költségnem könyveléssel, a 6-os, 7-es számlaosztályban a Társaság a költségeket nem vezeti, a költségek, ráfordítások és a bevételek egyes tevékenységekhez való rendelését a munkaszámokra és a költséghelyekre való könyvelés biztosítja.

- Értékcsökkenés elszámolása:

Az üzembe helyezés, használatbavétel napjával, a hasznos élettartam figyelembevételével, maximum a társasági adótörvény szerinti mértékkel, lineáris leírással történik. A tárgyi eszközöknek és az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk. A terv szerinti értékcsökkenési leírást évente számoljuk el. A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

- Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.

- Követelésekre elszámolt értékvesztés:

Értékvesztést az üzleti évben nem számoltunk el.

- Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- Értékhelyesbítés

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- Valós értéken történő értékelés

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió forintot.

- A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege:

Azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat minősítjük kivételes nagyságúnak, melyek összege eléri az adott eredménykimutatás sor összegének 50%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Ezek a tételek a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

- Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:

Nem volt.

- A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása:

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a vállalkozás gazdasági vezetőjének feladata.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Kutykó Róbert,

Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Kórház utca 73.

Regisztrációs szám: 175893

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.

4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. Fszt. 2.

Engedély száma: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna

4400 Nyíregyháza, Mátyás u. 6.

Ig. sz.: 002049

SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

Befektetett eszközök: 7.083 e Ft *(2022: 4.017 e Ft)*

Immateriális javak: 0 e Ft

Tárgyi eszközök: 7.083 e Ft *(2022: 4.017 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	47		47	0	47		47	0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK	**0**	**47**	**0**	**47**	**0**	**47**	**0**	**47**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0				0				0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 022	205		3 227	88	632		720	2 934		427	2 507
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 326	5 425		8 751	2 243	2 081	0	4 324	1 083	3 344	0	4 427
Beruházásokra adott előlegek	0	149		149	0			0	0	149		149
Beruházások, felújítások	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**6 348**	**5 779**	**0**	**12 127**	**2 331**	**2 713**	**0**	**5 044**	**4 017**	**3 493**	**427**	**7 083**

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft

836

Forgóeszközök: 97.246 e Ft *(2022:81.124 e Ft)*

Készletek: 41 e Ft.

Az áruk között 41 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

Követelések: 24.886 e Ft *(2022: 17.093 e Ft)*

Vevőkövetelések állománya: 12.235 e Ft *(2022: 13.134 e Ft)*

Követelések minősítése: a vevőkövetelések állományában egy külföldi követelés kivételével elismert, nem vitatott, és a mérlegkészítés időszakában kiegyenlített követelések találhatók. A külföldi nyitott követelésre értékvesztés elszámolása nem indokolt, a kintlévőség behajtása a mérlegkészítés időszakában folyamatban van.

Egyéb követelések állománya: 12.651 e Ft *(2022: 3.779 e Ft)*

Munkavállalókkal szembeni követelés: 40 e Ft

Technikai elszámolások banki terminálokhoz kapcsolódóan: 61 e Ft

Szállítói túlfizetés: 431 e Ft.

Technikai okokból és késve érkezett számlákhoz kapcsolódó, következő évre átvitt, levonható ÁFA: 10.034 e Ft.

TAO előlegből adódó túlfizetés: 2.067 e Ft.

Pénzeszközök: 72.319 e Ft *(2022:63.990 e Ft)*

Pénztárak: 899 e Ft *(2022: 155 e Ft)*

Bankszámlák: 71.420 e Ft *(2022:63.835 e Ft)*

A Társaságnak egy bankszámlája van az OTP Bank Nyrt-nél.

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 20.700 e Ft *(2022:24.733 e Ft)*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 20.528 e Ft

Ezek olyan, a Társaság által nyújtott folyamatos szolgáltatásokból származó bevételek, amelyeket 2024-ben számláztunk, de részben vagy egészben a 2023-as év bevételeinek minősülnek.

Ebből kapcsolt vállalkozástól származó, 2024-es évben befolyt, de 2023-as évet érintő bevételek:

837

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata: 17.000 e Ft (december hónapra járó szolgáltatási átalánydíj: 12.000 e Ft, IV. negyedévre járó üzemeltetési hozzájárulás: 5.000 e Ft)

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft: 2.241 e Ft. (december hónapra jutó bérleti díjak)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 172 e Ft

2023-ben számlázott, de már részben 2024-es évre vonatkozó, számlázott költségek következő évet érintő költségek összege található ezen a mérlegsoron.

FORRÁSOK

Saját tőke: 78.533 e Ft *(2022:74.292 e Ft)*

Saját tőke összegének, tárgyévi változásainak levezetése

	2023. év nyitó	Növekedés (+)	Csökkenés (-)	2023. év záró
Saját tőke	**74 292**	**4 241**	**0**	**78 533**
- Jegyzett tőke	6 000	0	0	6 000
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
- Tőke tartalék	0	0	0	0
- Eredmény tartalék	38 348	29 944	0	68 292
- Lekötött tartalék	0	0	0	0
- Értékelési tartalék	0	0	0	0
- Adózott eredmény	29 944	**4 241**	-29 944	4 241

A Jegyzett tőke összege az üzleti éven belül nem változott.

Az NYSÜ Kft. mérlegében Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Az NYSÜ Kft. mérlegében lekötött tartalék nincsen.

Az NYSÜ Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A fordulónapi Saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít. A tárgyévi eredményes gazdálkodás a saját tőke szintjét növelte, amely kedvező a gazdálkodás biztonsága és a vállalkozás folytatásának elve szempontjából.

Céltartalékok: 0 e Ft

Tárgyévben céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 43.293 e Ft *(2022:35.008 e Ft)*

A Társaság mérlegében hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek nem szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 43.293 e Ft *(2022:35.008 e Ft)*

Az NYSÜ Kft. bankkal, pénzügyi vállalkozással vagy más jogi személlyel szemben hitel- , vagy kölcsöntartozással nem rendelkezik.

Szállítói kötelezettségek: 22.321 e Ft. *(2022:22.302 e Ft)*

Ebből a mérleg fordulónapján még nem esedékes tartozás: 22.133 e Ft, 30 napon belül lejárt tartozás 188 e Ft. 30 napnál régebbi szállítói tartozásunk nincsen. A szállítói tartozások a mérlegkészítés időszakában kiegyenlítésre kerültek.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló szállítói tartozás: 3.766 e Ft

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. felé fennálló szállítói tartozás: 38 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 20.608 e Ft. *(2022:12.706 e Ft)*

Tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
SZJA magánszemélytől levont	1.555
SZJA magánszemélyhez nem köthető	181
Innovációs járulék kötelezettség	386
Egyszerűsített fogl.adóterhe	127
Beszedett idegenforgalmi adó	185
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	198
ÁFA	3.128
HIPA	715
Nettó bérek	7.244
Biztosítottaktól levont TB járulék	2.325
Szocho adó	1.633
Következő időszaki ÁFA kötelezettség	2.927
Egyéb	4

Passzív időbeli elhatárolások: 3.203 e Ft *(2022:574 e Ft)*

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 3.203 e Ft. Fordulónapot követően számlázott, de az üzleti évet terhelő közüzemi költségek.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás a korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Összehasonlíthatóság

A Társaság eredménykimutatásában szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Az összehasonlításnál azonban szükséges figyelembe venni azt, hogy az előző üzleti év gyakorlatilag nem számít teljes üzleti évnek.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

A bevételek és költségek szerkezetének alakulása:

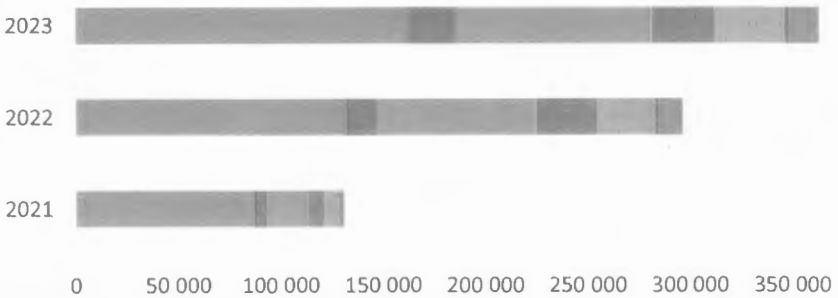
A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	**297 541**	**99,16**	**364 542**	**98,59**
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevétel	2 519	0,84	5 221	1,41
Összes bevétel	**300 060**	**100,00**	**369 763**	**100,00**
Anyagköltség	64 789	21,59	91 418	24,72
Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 553	24,51	77 488	20,96
Egyéb szolgáltatások értéke	1 691	0,56	3 011	0,81
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 925	15,97	54 002	14,60
Anyagjellegű ráfordítások	**187 958**	**62,64**	**225 919**	**61,10**
Bérköltség	58 958	19,65	106 420	28,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 585	2,53	11 642	3,15
Bérjárulékok	6 352	2,12	11 520	3,12
Személyi jellegű ráfordítások	**72 895**	**24,29**	**129 582**	**35,04**
Értékcsökkenési leírás	1 860	0,62	2 760	0,75
Egyéb ráfordítások	4 429	1,48	6 855	1,85
Összes költség és ráfordítás	**267 142**	**89,03**	**365 116**	**98,74**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**32 918**	**10,97**	**4 647**	**1,26**

840

Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele: 364.542 e Ft *(2022:297.541 e Ft)*

Árbevétel megoszlása tevékenységenként (2021-2023), e Ft



	2021	2022	2023
Szolgáltatási, üzemeltetési díjak	88 512	133 304	164 000
Jegy-, bérlet árbevétel	5 692	13 961	21 744
bérbeadás bevétele	20 085	78 202	96 877
szálláshely szolgáltatás	7 391	30 136	30 782
éttermi szolgáltatás	7 736	29 103	35 113
egyéb árbevétel	2 384	12 835	16 026

Árbevétel megoszlása tevékenységenként - Atlétikai Centrum (2021-2023), e Ft

	2021	2022	2023
Szolgáltatási díj	70 002	99 180	144000
Pályahasználati napidíj	3 336	6 700	7551
bérbeadás bevétele	18 279	38 229	45072
szálláshely szolgáltatás	7 391	29 019	30782
éttermi szolgáltatás	7 736	27 447	35113
egyéb árbevétel	2 384	3 678	5832

8h1

Árbevétel megoszlása tevékenységenként - Városi Uszoda (2021-2023), e Ft

	2021	2022	2023
Üzemeltetési díj	18 510	34 124	20000
Jegy-, bérlet árbevétel	2 356	7 261	14193
bérbeadás bevétele	1 806	39 973	51805
szállodai és éttermi szolgáltatás	0	2 773	0
reklámszolgáltatás árbevétele	0	9 000	9000
egyéb árbevétel	0	157	1194

A kimutatásból látható, hogy az értékesítés árbevétele a 2022-es dinamikus növekedés után kezdi elérni az egyensúlyi szintet, és az uszoda árbevétele mind nagyságát, mind összetételét tekintve állandósul. Kedvező folyamat, hogy a lakossági jegy-és bérletértékesítés árbevétele, valamint a bérleti díjbevétel is jelentősen bővült, amely lehetővé tette az önkormányzattól származó üzemeltetési hozzájárulás csökkentését. Az Atlétikai Centrum esetében minden tevékenységünk esetében növekedés tapasztalható, amely a kihasználtság növekedésének köszönhető.

Bevételek között a kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított ügyletek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata: Atlétikai Centrum szolgáltatási átalánydíj: 144.000 e Ft, uszoda üzemeltetési hozzájárulás: 20.000 e Ft, egyéb: 0 e Ft

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft: bérleti díjak: 36.318 e Ft, edzőtáborokhoz kapcsolódó szállásdíj: 3.596 e Ft, edzőtáborokhoz kapcsolódó étkezés: 6.063 e Ft, egyéb: 0 e Ft.

Egyéb bevételek: 5.221 e Ft

Bértámogatás a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű munkavállaló foglalkoztatására: 3.019 e Ft, a biztosítóktól kapott kártérítés összege: 2.201 e Ft

Aktivált saját teljesítmények: 0 e Ft

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke nem volt.

Pénzügyi műveletek bevételei: 568 e Ft

Kamatbevételek pénzintézettől: 525 e Ft

Devizás ügyletek árfolyamnyeresége: 43 e Ft

842

Költségek, ráfordítások:

NYSÜ Kft. összes költség, ráfordítás

NYSÜ Kft. összesen	Előző év		Tárgyév	
Költségkategória	**e Ft**	**%**	**e Ft**	**%**
Anyagköltség	64 789	24,25%	91 418	25,02%
Igénybe vett szolgáltatások	73 553	27,53%	77 488	21,21%
Egyéb szolgáltatások	1 691	0,63%	3 011	0,82%
Közvetített szolgáltatások	47 925	17,94%	54 002	14,78%
Anyagjellegű ráfordítások	**187 958**	**70,36%**	**225 919**	**61,82%**
Bérköltség	58 958	22,07%	106 420	29,12%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 585	2,84%	11 642	3,19%
Bérjárulékok	6 352	2,38%	11 520	3,15%
Személyi jellegű ráfordítások	**72 895**	**27,29%**	**129 582**	**35,46%**
Értékcsökkenési leírás	**1 860**	**0,70%**	**2 760**	**0,76%**
Egyéb ráfordítások	**4 429**	**1,66%**	**6 855**	**1,88%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**12**	**0,00%**	**307**	**0,08%**
Összes költség, ráfordítás	**267 154**	**100,00%**	**365 423**	**100,00%**

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

Nyíregyházi Atlétikai Centrum	Előző év		Tárgyév	
Költségkategória	**e Ft**	**%**	**e Ft**	**%**
Anyagköltség	58 320	33,09%	84 334	34,87%
Igénybe vett szolgáltatások	44 391	25,18%	37 055	15,32%
Egyéb szolgáltatások	24	0,01%	460	0,19%
Közvetített szolgáltatások	45 105	25,59%	53 155	21,98%
Anyagjellegű ráfordítások	**147 840**	**83,87%**	**175 004**	**72,35%**
Bérköltség	19 309	10,95%	49 254	20,36%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 437	1,95%	5 634	2,33%
Bérjárulékok	1 826	1,04%	5 050	2,09%
Személyi jellegű ráfordítások	**24 572**	**13,94%**	**59 938**	**24,78%**
Értékcsökkenési leírás	**1 131**	**0,64%**	**2 177**	**0,90%**
Egyéb ráfordítások	**2 718**	**1,54%**	**4 684**	**1,94%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**12**	**0,01%**	**77**	**0,03%**
Összes költség, ráfordítás	**176 273**	**100,00%**	**241 880**	**100,00%**

8h3

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

Városi Uszoda	Előző év		Tárgyév	
Költségkategória	**e Ft**	**%**	**e Ft**	**%**
Anyagköltség	6 102	9,10%	6 318	7,79%
Igénybe vett szolgáltatások	25 523	38,05%	30 925	38,15%
Egyéb szolgáltatások	147	0,22%	201	0,25%
Közvetített szolgáltatások	2 819	4,20%	847	1,04%
Anyagjellegű ráfordítások	**34 591**	**51,57%**	**38 291**	**47,24%**
Bérköltség	25 567	38,12%	34 672	42,77%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 246	3,35%	2 105	2,60%
Bérjárulékok	2 711	4,04%	3 495	4,31%
Személyi jellegű ráfordítások	**30 524**	**45,51%**	**40 272**	**49,68%**
Értékcsökkenési leírás	**269**	**0,40%**	**441**	**0,54%**
Egyéb ráfordítások	**1 687**	**2,52%**	**2 057**	**2,54%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**
Összes költség, ráfordítás	**67 071**	**100,00%**	**81 061**	**100,00%**

Értékcsökkenési leírás: 2.760 e Ft *(2022: 1.860 e Ft)*

Számviteli tv. szerinti ÉCS = TAO törvény szerinti ÉCS

Terv szerinti értékcsökkenési leírás: 1.070 e Ft

Egyösszegű értékcsökkenési leírás: 1.690 e Ft

Költségek között a kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított ügyletek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata:

Atlétikai Centrum továbbszámlázott közüzemi díjak: 62.554 e Ft, bérleti díj: 1.200 e Ft, egyéb: 55 e Ft.

NYÍRVV Nonprofit Kft.: 32 e Ft, Nyírtávhő Kft: 17 e Ft, közbeszerzéshez kapcsolódó dokumentáció költsége

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.: rendezvényekhez kapcsolódóan bérleti díjak, gépjármű bérlet: 3.288 e Ft.

Egyéb ráfordítások: 6.855 e Ft *(2022: 4.429 e Ft)*

- Helyi iparűzési adó: 4.412 e Ft
- Turizmusfejlesztési hozzájárulás: 957 e Ft
- Innovációs járulék: 1.216 e Ft
- Gépjárműadó: 27 e Ft
- Késedelmi, önellenőrzési pótlék, késedelmi kamatok: 113 e Ft
- Egyéb: 130 e Ft.

8 h 4

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 307 e Ft *(2022: 12 e Ft)*

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a devizás követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatosan elszámolt, realizált árfolyamveszteség összege található.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 4.647 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye: 261 e Ft

Adózás előtti eredmény: 4.908 e Ft

2023. évi társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény	**4.908 e Ft**
Számviteli tv. szer. ÉCS	*2.760 e Ft*
Egyéb növelő tételek	*408 e Ft*
Növelő tétel összesen:	3.168 e Ft
Adótörvény szer. ÉCS	*2.760 e Ft*
Adóalap csökkentő tételek összesen:	2.760 e Ft
Számított adóalap	5.316 e Ft
Jövedelem (nyereség) minimum:	7.407 e Ft
Adóalap	7.407 e Ft
Társasági adó (9%)	**667 e Ft**
Adózott eredmény:	**4.241 e Ft**

845

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése

A 2023-as év már a második teljes üzleti évünk volt, így a korábbiaktól eltérően az adatok egymással összehasonlíthatóak. Az üzleti évünk eredményesen alakult, bár az előző évhez képest az árbevétel arányos eredményünk csökkent. Ennek legfőbb oka a közüzemi díjak magas összege volt, ennek ellenére a gazdálkodás stabilan alakult. A társaság tőkeerőssége, eladósodottsági, valamint likviditási mutatói különösen kedvező képet mutatnak.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását elemző mutatók egyértelműen jelzik a Társaság stabil és eredményes gazdálkodását.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	4 017	3,66	7 083	5,67	176,33
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	4 017	3,66	7 083	5,67	176,33
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	81 124	73,83	97 246	77,78	119,87
Készletek	41	0,04	41	0,03	100,00
Követelések	17 093	15,56	24 886	19,90	145,59
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	63 990	58,24	72 319	57,84	113,02
Aktív időbeli elhatárolások	24 733	22,51	20 700	16,56	83,69
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	109 874	100,00	125 029	100,00	113,79

8 46

Források összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	74 292	67,62	78 533	62,81	105,71
Jegyzett tőke	6 000	5,46	6 000	4,80	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	38 348	34,90	68 292	54,62	178,08
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	29 944	27,25	4 241	3,39	14,16
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	35 008	31,86	43 293	34,63	123,67
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	35 008	31,86	43 293	34,63	123,67
Passzív időbeli elhatárolások	574	0,52	3 203	2,56	558,01
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	109 874	100,00	125 029	100,00	113,79

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	4 017 / 109 874	7 083 / 125 029	3,66	5,67	154,95
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	81 124 / 109 874	97 246 / 125 029	73,83	77,78	105,34
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	74 292 / 4 017	78 533 / 7 083	1849,44	1108,75	59,95
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	74 292 / 4 017	78 533 / 7 083	1849,44	1108,75	59,95
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	74 292 / 109 874	78 533 / 125 029	67,62	62,81	92,90
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	35 008 / 109 874	43 293 / 125 029	31,86	34,63	108,68

8 47

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	29 944 / 74 292	4 241 / 78 533	40,31	5,40	13,40
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény / Árbevétel	29 944 / 297 541	4 241 / 364 542	10,06	1,16	11,56
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Összes eszköz	29 944 / 109 874	4 241 / 125 029	27,25	3,39	12,45
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény / Forgóeszközök-rövid lejár. köt.	29 944 / 46 116	4 241 / 53 953	64,93	7,86	12,11

Likviditási mutatók:

Mutatószámok	Mutató számítása	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	81 124 / 35 008	231,73	97 246 / 43 293	224,62	96,93
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	81 083 / 35 008	231,61	97 205 / 43 293	224,53	96,94
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	63 990 / 35 008	182,79	72 319 / 43 293	167,05	91,39
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	63 990 / 35 008	182,79	72 319 / 43 293	167,05	91,39

848

4. Tájékoztató rész

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2023. évben:

Tisztség	2023. évi megbízási díj (e Ft)	Egyéb juttatás
ügyvezető	5 820	-
felügyelő bizottsági tagok	600	-

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló neve:

SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.

Támcsuné Salamon Magdolna könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 80.000 Ft /hó.

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszony-ból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	12	54 237	2 852
	szellemi foglalkozásúak	5	25 151	786
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	2 515	211
	szellemi foglalkozásúak	2	9 168	683
Statisztikai állományba nem tartozók			15 349	4 634
Összesen		20	106 420	9 166

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ NYSÜ NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az NYSÜ KFT. („a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 125.029 E Ft, az adózott eredmény 4.241 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

856

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést adjak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. fsz.2.
Nyilvántartási szám: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna
Nyilvántartási szám: 002049
Kamarai tag könyvvizsgáló

SM GARANCIA Kft
Nyíregyháza

NYSÜ KFT.

Teljességi nyilatkozat

SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. részére

Nyíregyháza, 2024.04.22.

A jelen teljességi nyilatkozat az NYSÜ KFT. („a Társaság") 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások") Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2022. március 23-i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.

4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzátadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

6. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb

852

tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

7. Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

8. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

9. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

   - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
   - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
   - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

10. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

    - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
    - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
    - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

11. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

12. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

13. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

- vezetés,
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

14. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

15. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

16. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

17. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

18. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

19. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

20. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

21. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

NYSÜ Nyíregyházi
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

ÉVES BESZÁMOLÓ 2023

2024. ÁPRILIS 10.

MÓRICZ
ZSIGMOND
SZÍNHÁZ

855

TARTALOM

- VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- SZERVEZETI ADATOK
- SZÁMSZAKI ADATOK SZÖVEGES INDOKOLÁSA
- MÉRLEG
- EREDMÉNYKIMUTATÁS
- KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
- ELEMZÉS, ÉRTÉKELÉS
- KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS
- FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Tulajdonos!

A Móricz Zsigmond Színház küldetésének érzi a színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítását, az előadások, koncertek Nyíregyháza város és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye lakosságának széles rétegeihez való eljuttatását, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelésének előmozdítását, a határon túli magyar kultúra ápolását, a közpénzek hatékony felhasználását - ezek szellemében végzi tevékenységét.

A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az Alapító okiratban, illetve a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

A 2023-as üzleti év tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra:

„A rendelkezésünkre álló forrásokkal minamarabb tervezzük pótolni az elmaradt előadásokat mind a bérlet, mind a jegyvásárlók számára, és a szokásos mértékű produkciós költségvetéssel 10 új bemutatót tervezünk a 2023 as évre: 4 nagyszínpadi produkciót, a felnőtt és a középiskolás generációt egyaránt megszólítót, 4 kamara színpadit, 1 nagyszínpadi gyerekelőadást az általános iskolásoknak, és 1 Művész Stúdió-belit az óvodás korú néző-utánpótlásnak."

A beszámolóval érintett időszakban az energiaárak emelkedése az év elején még okozott fennakadást a működésünkben. Az előző évek kényszerű zárva tartása mind szakmailag, mind financiálisan komoly károkat eredményezett, amely még ebben az évben is hatással van az előadásszámunk, nézőszámunk, a jegy- és bérletbevételünk alakulására. A pandémia óta évről évre nő a bérletvásárlási kedv, a 2019 évi mutatókat minden erőfeszítésünk ellenére még nem sikerült elérni.

2023-ban megvalósult 7 nagyszínpadi, 3 kamara és 3 Művész Stúdiós bemutató, 2 tájelőadást bonyolítottunk, ezen felül előadásokat, kulturális programokat szerveztünk a Bencs Villában és a Szindbád játszóhelyein, filmvetítéseket tartottunk a Szabadtéri Színpadon és a Szindbád mozitermében. Az előadásokat és a különböző programokat összesen 96.211 fizető néző látta.

Az üzleti évben 2 meghívásnak tettünk eleget, így láthatták társulatunkat a Baktalórántházán megrendezett *Muzsikál az erdő, a Szatmári Nyírségi Homokhátón* rendezvényen a **Maszmók az**

indiánok között című gyerekelőadással, a Színházi Olimpia programjaként, az Országos Színházi Találkozó keretein belül az **Idétlen időkig** című produkció Debrecenben, a Csokonai Fórum Latinovits színpadán aratott nagy sikert.

A **Színházi Olimpia** keretében két magas szakmai színvonalú előadást láthattunk vendégül, a Román Nemzeti Színház **Histrionics,** és a Szatmárnémeti Északi Színház a **Woyzeck** című előadását láthatták a nézők.

A **Rózsakert Szabadtéri Színpadon** hazánk legnépszerűbb előadásainak, népszerű társulatainak és előadó-művészeinek a fellépésével biztosítjuk az önfeledt nyári kikapcsolódást nézőink számára. A program gazdasági megfontolásból, és az átmeneti bezárás okán a saját előadások javára tolódott el, a korábbi nagyobb arányú vendégelőadástól eltérve. 5 saját előadásunk mellett 3 színvonalas vendégelőadást hívtunk meg, ezen kívül 4 alkalommal volt mozifilm vetítés. A szabadtéri programokat összesen 8 039 fő szórakozhatott, amely 30.513 e Ft bevételt eredményezett. A Rózsakert Szabadtéri Színpad adottságainak köszönhetően népszerű helyszínné vált a koncert- és előadásszervezők körében, így a Színház által szervezett előadásokon kívül más produkcióknak is helyszínt biztosítottunk, ezzel nemcsak saját közönségünk igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgájuk.

A nagy hagyományokkal rendelkező **VIDOR Fesztivált** – igen nagy érdeklődés mellett - augusztus 25 és szeptember 2 között rendeztük meg. A Fesztiválon 17 színház 19 előadását láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert, kulturális program várta a közönséget. A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényeit összesen 6 746 fizető néző látta, nettó 37.248 e Ft jegybevételt könyvelhettünk el.

A 2023-ban is meghirdette a Magyar Marketing Szövetség a Marketing Diamond Awards pályázatot, melyen színházunk marketing tevékenysége elismeréseként öt kategóriában nyert Gyémánt díjat. *A* **Marketing Diamond List**-en, az elmúlt 3 év eredményei alapján, színházunk **13 Gyémánt díjjal a 2. helyen** áll a megbízói oldalon, ami büszkeséggel tölt el minket.

A fűtési költség jelentős emelkedése a 2023-as év elején időszakos bezárásra kényszerítette színházunkat, ennek ellenére az üzleti tervben előirányzott eredményt teljesítettük. Az éves bevételeinket a tervezetthez képest 101%-ra teljesítettük, ez összesen 1.227.583 e Ft bevételt jelentett, mely 8.572 e Ft-tal haladta meg a terveinket. Az árbevételünket 56%-kal teljesítettük túl 339.930 e Ft értékben, az egyéb bevételek 88%-os teljesítése 878.092 e Ft bevételt jelent.

Az anyagjellegű ráfordításokat a tervezettek szerint realizáltuk, a személyi jellegű ráfordításokat 97%-ra, az egyéb ráfordításokat 168%-ra teljesítettük.

A kedvezőtlen piaci környezet 2023 ban is okozott nehézségeket, de a magas szintű szakmai munka és a megfelelő döntések megfelelő időben történő meghozatalával a tervezettől nagyobb eredménnyel zártuk az üzleti évet, az **adózott eredmény 8 234 e Ft.**

Likviditási problémák nem nehezítették a működést. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiutalása az ütemtervnek megfelelően történt.

Az elmúlt néhány év a válságkezelés jegyében telt el, ezt sikeresen megoldottunk, azonban a jövőben ez már nem elég. Feladatunk a kiszámíthatatlanul változó piaci, gazdasági és jogi környezetet jól felismerő, és gyorsan reagáló változás-menedzsmentet folytatni, ehhez kérjük a Tulajdonos támogatását.

Szervezeti adatok

Név:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	4400. Nyíregyháza, Bessenyei tér 13
Adószám:	24341868-2-15
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Képviselő:	Kirják Róbert ügyvezető igazgató
Fő tevékenységi kör:	9001 előadó-művészet
Telephelyek:	4400. Nyíregyháza, Színház utca 2.
	4400. Nyíregyháza, Benczúr tér 22
	4400. Nyíregyháza, Derkovits u. 132-136
	4400. Nyíregyháza, Sóstói út 54
	4400. Nyíregyháza, Bethlen G. u. 14.
Létszám 2023.12.31	96 fő

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Számszaki adatok szöveges indokolása

2023

Nyíregyháza, 2024. április 10.

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

861

Tartalom

A 2023 ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES BEMUTATÁSA **3**

1. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS **3**

2. SZÁMSZAKI ADATOK **4**

2.1. BEVÉTELEK **4**

2.1.1. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 5

Jegy- és bérletértékesítés bevétele *5*

Bérleti díjak *5*

Reklámbevétel *6*

2.1.2. EGYÉB BEVÉTELEK 7

2.1.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE 8

2.2. RÁFORDÍTÁSOK **9**

2.2.1. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 9

2.2.1.1. Anyagköltségek *11*

2.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások költségei *13*

2.2.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 17

2.2.2.1. Bérköltség *18*

2.2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések *18*

2.2.2.3. Bérjárulékok *19*

2.2.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK 20

3. MÉRLEG **21**

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS **22**

5. BERUHÁZÁSOK AZ ÜZLETI ÉVBEN **23**

6. BESZÁMOLÓ NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023-BAN NYÚJTOTT TÁMOGATÁSÁRÓL **24**

7. A MŰKÖDÉST ÉS GAZDÁLKODÁST ÉRINTŐ, 2024 ÉVBEN MEGOLDÁSRA VÁRÓ FELADATOK **25**

8. SZAKMAI BESZÁMOLÓ 2023 ÉVRŐL **27**

9. MARKETING ÉS ÉRTÉKESÍTÉSI BESZÁMOLÓ 2023 ..... **32**

A 2023 évi gazdálkodás részletes bemutatása

1. Humánerőforrás gazdálkodás

A Színház közhasznú tevékenységét 2023 évben 96 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 39 fizikai és 57 fő szellemi dolgozó.

Szakmai tevékenységet 73 fő dolgozó végez (színész, műszak, súgók, ügyelők, segédrendezők, egyéb művészeti munkakörök), 23 fő a kiszolgáló személyzet (GH, szervezés, technikai dolgozók).
Felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik 31 fő, középfokú iskolai végzettséggel 62 fő, alapfokú iskolai végzettsége 3 fő dolgozónak van.
A 26 fő alkalmazott színész 58 %-a, 15 fő diplomával rendelkezik, 8 fő felsőfokú szakmai képesítéssel, 3 fő nem rendelkezik a tevékenységhez kapcsolódó képesítéssel.
A fluktuáció évek óta problémát okoz. Távozott 5 fő színész, akiket a főváros nyújtotta lehetőségek csábítottak el tőlünk, a műszaki személyzettől távozott 2 fő hangosító, 3 fő díszítő, 2 fő asztalos, 1 fő díszletgyártó, 1 fő kellékár vezető, 2 fő takarító. Nyugdíjba vonult 1 fő ügyelő és 1 fő díszletfestő.
A színpadot kiszolgáló, jelenleg betöltetlen műszaki munkakörökre még nem sikerült teljes létszámban megtalálni a megfelelő munkaerőt, noha erre égető szükség lenne.

A Színházunkban hosszú éveket eltöltő munkavállalókat jutalmaztuk, 2 fő részesült jubileumi jutalomban, 9 fő törzsgárda jutalomban.

Ebben az évben is számos rangos elismerést kaptak dolgozóink. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei **Prima Különdíjat** Magyar Színház-, Film- és Táncművészet kategóriában **Tóth Károly** színművész kapta.
Nyíregyháza város **Nívó-díját** és a **Kelet Színésze díjat Illyés Ákos** vehette át. Az évadban kiemelkedő színészi munkát díjazó **Móricz díj Tar Dániel** színművészhez került, a színpadi kiszolgáló személyzet munkáját elismerő **Arany kalapács díjat Sárközi István** ügyelő, az **Arany ceruza díjat Fülöp Angéla** rendezőasszisztens kapta. **Gulyás Attila** színművész nyerte el a **Pro Teátrum-díjat**.
Fedák Sári-díjjal jutalmazták **Pregitzer Fruzsina** színművészünket Beregszászon, mellyel a magyar nyelvű színházi kultúra és hagyomány iránti elkötelezettségét és a kitartását, a közösség iránti hűséges művészeti munkáját ismerték el.

Társulatunk valamennyi tagja küldetésének érzi a közönség kulturális igényeinek magas szintű kielégítését, a művészeti értékek teremtését és átadását.

2. SZÁMSZAKI ADATOK

2.1. Bevételek

Megnevezés	2022. 12. 31 tény	2023. terv	2023.12.31 tény	2023.12.31 Tény/2023. évi terv	2023.12.31 tény/ 2022. 12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**229 846**	**218 300**	**339 930**	**156%**	**148%**
Jegy és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele	**166 427**	**190 700**	**247 422**	**130%**	**149%**
Jegybevétel, bérletbevétel	101 801	125 200	175 444	140%	172%
Tájbevétel	2 000	5 000	3 050	61%	153%
VIDOR bevétel	29 997	30 000	37 248	124%	124%
Szabadtéri Színpad bevétel	31 854	30 000	30 513	102%	96%
Egyéb értékesítési bevétel	775	500	1 167	233%	151%
Bérleti díjak	**18 307**	**7 600**	**21 942**	**289%**	**120%**
Laklér - Színészház	1 304	1 600	1 364	85%	105%
Vendégszoba - Színészház	1 584	1 000	857	86%	54%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	15 419	5 000	19 721	394%	128%
Reklámbevétel	**13 993**	**8 000**	**16 405**	**205%**	**117%**
Egyéb értékesítés bevétele	**31 119**	**12 000**	**54 161**	**451%**	**174%**
Rezsiköltség térítés (Színészház, egyéb)	5 691	6 000	9 149	152%	161%
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	25 428	6 000	45 012	750%	177%
EGYÉB BEVÉTELEK	**942 594**	**1 000 711**	**878 092**	**88%**	**93%**
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	279	0	0	0%	0%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	419	0	0	0%	0%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	295 500	295 500	295 500	100%	100%
Központi támogatás	440 650	440 650	440 650	100%	100%
EMMI 20%-os béremelés támogatása	70 744	77 561	77 561	100%	110%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	45 960	35 000	57 600	165%	125%
Pályázati bevételek	88 911	151 800	4 781	3%	5%
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás	0	0	2 000	0%	0%
Különféle egyéb bevételek	131	200	0	0%	0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	**0**	**0**	**9 561**	**0%**	**0%**
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	0	0	9 561	0%	0%
Bevételek összesen	**1 172 440**	**1 219 011**	**1 227 583**	**101%**	**105%**

86 h

2.1.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2023-as üzleti évben az árbevételt 156% ra teljesítettük, 339.930 e Ft értékben, mely az előző évi bevételt is 48%-kal meghaladja. A bevételeket részletesen az alábbiakban mutatjuk be:

Jegy- és bérletértékesítés bevétele

A tervhez mérten jelentős mértékben túlteljesítettük a jegy- és bérletékesítés bevételét, annak ellenére, hogy a fűtési költségek drasztikus emelkedése miatt a színház épületének 1,5 hónapnyi bezárásra kényszerültünk. Játszóhelyeink közül csupán a 100 fő befogadására alkalmas Bárány Frigyes Stúdiót használhattuk előadás tartására. 2023-ban 442 előadást és egyéb kulturális programot teljesítettünk, mellyel már megközelítettük a 2020 előtti előadásszámokat. A Lázár Ervin programban - melynek küldetése, hogy minden 1-8 osztályos tanuló hozzáférjen évente legalább egy kulturális programhoz – az év folyamán, 130 előadást mutattunk be majd' 19.000 főnek, ez jelentős bevételt generált 40.604.560 Ft értékben, melyet a terv készítésekor még nem vehettünk figyelembe, hiszen a program megvalósulása bizonytalan volt. A jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevételei összességében 130%-ra teljesültek. A VIDOR Fesztivál bevétele 7.248 e Ft-tal haladta meg a tervezettet, a Rózsakert Szabadtéri Színpad bevétele a tervek szerint alakult. A tájelőadások száma 2 volt, annak bevétele közel 2.000 e Ft-tal maradt el a tervezettől, mert több meghívásnak az év eleji bezárás miatt nem tudtunk eleget tenni, a székhelyen kényszerültünk pótolni az elmaradt előadásokat.

Az egyéb értékesítés sor a bérleti díjas konstrukcióban megvalósult vendégprodukciók által fizetett jegyértékesítési jutalékot tartalmazza, amely - mivel több nagy sikerű produkció bérelte a Rózsakert Szabadtéri Színpadot - így 1 167 e Ft-os bevételt eredményezett, megduplázva terveinket.

Bérleti díjak

A bérleti díjakból származó bevételt 289 %-ra teljesítettük. A lakbért 85%-ra, a vendégszoba bérbeadásából származó bevételt 86%-ra teljesítettük, mivel a fűtési szezon végéig az irodák az alacsonyabb rezsivel működő Színészházba költöztek. Az egyéb helyiségek bérleti díja soron a játszóhelyeink bérbeadásából, és a Szindbád és a Bencs Villa hasznosításából származó bevételeket tartjuk nyilván. 2023. június 1-től új bérlővel kötöttünk szerződést a Szindbád Bisztró üzemeltetésére, illetve a Rózsakert Szabadtéri Színpad többszöri bérbeadása, olyan mértékű bevételt

eredményezett, hogy csaknem megnégyszereztük a tervezett bevételt, így 19 721 e Ft bevételünk keletkezett az egyéb helységek bérbeadásából.

Reklámbevétel

A reklámbevételt duplájára teljesítettük, a tervezett 8 000 e Ft-tal szemben 16 405 e Ft-ra, melynek egy része barter megállapodás keretében realizálódott.

Reklámbevételre az alábbi partnerektől tettünk szert:

Város-Kép Nonprofit Kft	1 000 000
Raiffeisen Bank Zrt.	511 811
VAGÉP Zrt.	3 543 307
Horváth Kertészeti Árudák	300 000
HÜBNER 11 Kft.	1 000 000
Kisszabó Kft.	500 000
Kisszabó Kft.	1 000 000
CA ZETA Ingatlanhasznosító Kft	2 000 000
Contitech Magyarország Kft.	1 000 000
Újmajori Szabadidőpark Kft.	3 000 000
Aranykereszt Patika Bt.	400 000
Horváth Kertészeti Árudák	300 000
Unikornis 2000 Kft.	200 000
Agroforg Kft.	300 000
MAD Wine Kft.	100 297
FM Magánklinika Kft	1 000 000
Kölcsey Nonprofit Kft	200 000
Unikornis 2000 Kft.	50 000
Összesen:	**16 405 415**

2.1.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tekintetében 88 % os a teljesítés a tervhez képest, összességében 878 092 e Ft.

Központi és Önkormányzati működési támogatás

A központi támogatás a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzítettek szerint, a tervnek megfelelően realizálódott. Az Önkormányzattal kötött támogatói szerződés alapján 295 500 e Ft támogatásban részesültünk.

EMMI 20 %-os béremelés támogatása

A kulturális ágazatban 2022. január 01-től végrehajtott 20%-os bérfejlesztéshez 2022-ben pályázati úton jutottunk hozzá, 2023-ban a tulajdonos önkormányzat kulturális feladatainak bérjellegű kiegészítő támogatásaként kapta meg az éves támogatást, 77 561 e Ft ot, melyet havi részletekben rendelkezésünkre bocsájtott. Ezen összeget teljes összegben a bérfejlesztésben érintett dolgozóink 2023 évi bér- és járulékköltségeinek finanszírozására használtuk fel.

Vállalkozásoktól kapott támogatás

A vállalkozásoktól kapott támogatásból származó bevétel a terveinket 65 %-kal túlszárnyalta.

A Master-Good Kft–vel kötött hosszú távú szerződés a VIDOR Fesztivál színvonalas megrendezésében nyújt biztos alapot, 2022 és 2024 között évente 30 millió forinttal támogatja a rendezvényt. Kiemelt támogatóink voltak az MBH Bank, az OTP Bank, a Révész Transz ZRT, a Szerencsejáték Zrt, a Hübner-H Kft és még jónéhány megyebeli és városi vállalkozás, akik támogatásra érdemesnek ítélte meg évadunkat vagy a VIDOR Fesztivált.

Vállalkozástól kapott támogatások:

Támogató	Támogatás célja	Összeg Ft.
Elektrolux Lehel Kft	VIDOR 2023	500 000
Carl Zeiss Vision Kft	VIDOR 2023	1 000 000
Menedzser Iroda Kft	VIDOR 2023	500 000
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	VIDOR 2023	500 000
Coloplast Hungary Kft	VIDOR 2023	1 000 000
Master Good Kft	VIDOR 2023	30 000 000
Szerencsejáték Zrt	VIDOR 2023	1 000 000
Révész Transz Zrt	VIDOR 2023	3 000 000
SoftTech Kft	VIDOR 2023	1 000 000

Tassy és Tsa	VIDOR 2023	500 000
OTP Bnak Nyrt	VIDOR 2023	3 000 000
MBH Bank Nyrt	VIDOR 2023	6 000 000
Michelin Hungary Kft	VIDOR 2023	1 000 000
Gof Hungáry Kft	VIDOR 2023	500 000
Fm Magánklinika	VIDOR 2023	1 000 000
Hübner H Kft	Kapj el, ha tudsz c. ea.	1 000 000
Újmajori Szabadidőpark Kft	Micimackó a Pagony utca 100-ban c. ea	600 000
Hübner-H Kft	Bolha a fülbe c. ea.	1 000 000
Menedzser Iroda Kft	Évadtámogatás	500 000
Nyírtávhő Kft	Évadtámogatás	200 000
Hübner-H Kft	Évadtámogatás	1 000 000
Marsó Kft	Évadtámogatás	500 000
Dominant Tiszai Kft	Évadtámogatás	100 000
Révész Transz Zrt	Évadtámogatás	1 000 000
Michelin Hungary Kft	Évadtámogatás	500 000
Tassy és Tsa	Évadtámogatás	200 000
Újmajori Szabadidőpark Kft	Évadtámogatás	200 000
Master Good Kft	Évadtámogatás	300 000
Összesen:		**57 600 000**

Pályázati bevételek

A számos tematikus pályázat megvalósítása és elszámolása vagy még nem történt meg, vagy folyamatban van, ezért mutatkozik a nagyarányú eltérés a terveinkhez képest.

2.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele

A gazdasági környezet folyamatos, és előre kiszámíthatatlan változásai arra késztette a vezetést, hogy a társaság pénzgazdálkodását is újragondolja. Célunk az volt, hogy a pénzelőjelzéseink alapján, a kifizetéseink megfelelő időbeli ütemezésével, a rendelkezésre álló likvid pénzeszközök rövid lejáratú kamatozó betétben történő elhelyezésével plusz bevételre tegyünk szert. Ebből származik a pénzügyi műveletek bevétele, 9.561 e Ft összegben.

2.2. RÁFORDÍTÁSOK

2.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 558 003 e Ft összegben, terv szerint teljesültek.

Megnevezés	2022. 12. 31 tény	2023 évi terv	2023.12.31 tény	2023.12.31 Tény/2023 évi terv	2023.12.31 tény/2022. 12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	**98 669**	**163 300**	**104 808**	**64%**	**106%**
Vásárolt anyagok költségei összesen	**33 385**	**55 600**	**35 170**	**63%**	**105%**
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**25 293**	**44 100**	**28 985**	**66%**	**115%**
Díszletköltség	10 425	20 500	16 002	78%	153%
Jelmezköltség	5 543	11 000	6 617	60%	119%
Bútor és kellékköltség	2 452	3 000	2 631	88%	107%
Fodrászati anyagköltség	342	600	359	60%	105%
Világítástechnikai anyagköltség	3 339	3 000	2 403	80%	72%
Hangtechnikai anyagköltség	1 561	3 000	358	12%	23%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	1 631	3 000	615	21%	38%
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**8 092**	**11 500**	**6 185**	**54%**	**76%**
Épület karbantartási anyagok költsége	6 588	9 000	4 584	51%	70%
Járművek karbantartási anyagköltsége	1 372	1 500	724	48%	53%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	126	500	529	106%	420%
Bútorok, berendezési tárgyak	6	500	348	70%	5800%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	**20 084**	**22 800**	**24 247**	**106%**	**121%**
Munkaruha	-	1 000	1 175	118%	0%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	931	1 500	1 811	121%	195%
Dekorációs anyagok	57	200	40	20%	70%
Gyógyszer	191	300	198	66%	104%
Tisztítószer, mosószer	1 760	2 500	2 826	113%	161%
Egyéb anyag költségek	2 208	2 500	2 336	93%	106%
Plakát	3 436	3 800	3 768	99%	110%
Műsorfüzet, szórólap	11 501	11 000	12 093	110%	105%

Energiahordozók anyagköltsége	**41 663**	**80 500**	**41 014**	**51%**	**98%**
Áramköltség	38 065	75 500	38 574	51%	101%
Vízdíj költsége	2 272	3 000	1 894	63%	83%
Gázköltség	1 326	2 000	546	27%	41%
Üzemanyag	**3 537**	**4 400**	**4 377**	**99%**	**124%**
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**428 666**	**379 100**	**426 929**	**113%**	**100%**
Szállítás-rakodás költségei	**1 676**	**1 600**	**1 962**	**123%**	**117%**
Bérleti díjak	**21 187**	**22 000**	**19 250**	**88%**	**91%**
Karbantartási költségek	**22 553**	**27 200**	**26 961**	**99%**	**120%**
Épület karbantartás költségek	15 518	17 000	15 375	90%	99%
Járművek karbantartási költsége	1 030	800	326	41%	32%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	2 613	4 000	5 735	143%	219%
Lift karbantartás, javítás	968	1 200	1 716	143%	177%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	802	1 200	892	74%	111%
Egyéb karbantartási költségek	1 622	3 000	2 917	97%	180%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	**28 003**	**20 500**	**22 558**	**110%**	**81%**
Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám	27 552	20 000	22 458	112%	82%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	451	500	100	20%	22%
Oktatás és továbbképzés költségei	**525**	**1 000**	**520**	**52%**	**99%**
Utazási és kiküldetési költségek	**380**	**500**	**231**	**46%**	**61%**
Könyvviteli szolgáltatások költségei	**850**	**1 800**	**1 320**	**73%**	**155%**
Egyéb igénybevett szolgáltatások	**353 492**	**304 500**	**354 127**	**116%**	**100%**
Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	**222 842**	**149 800**	**203 725**	**136%**	**91%**
Fellépti díjak	29 486	18 000	24 277	135%	82%
Statiszta díjak	19 723	12 000	14 347	120%	73%
Rendezői díjak	17 510	18 000	14 800	82%	85%
Tervezői díjak	14 545	14 000	10 050	72%	69%
Megírási díjak	375	1 000	500	50%	133%
Dramaturgiai díjak	2 150	2 800	600	21%	28%
Koreográfia díja	2 690	2 000	2 270	114%	84%
Zeneszerzés díja	2 379	2 000	0	0%	0%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek	**133 984**	**80 000**	**136 881**	**171%**	**102%**

VIDOR Fesztivál költségei	94 289	50 000	100 751	202%	107%
Szabadtéri Színpad költségei	12 778	10 000	5 195	52%	41%
Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek	26 917	20 000	30 935	155%	115%
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	**130 650**	**154 700**	**150 402**	**97%**	**115%**
Rezsiköltség	***38 041***	***60 000***	***48 959***	**82%**	**129%**
Távhő díja	29 630	50 000	40 280	81%	136%
Csatornadíj	1 653	2 400	1 750	73%	106%
Szemétszállítás	1 585	1 600	1 588	99%	100%
Takarítás, rovarirtás	5 173	6 000	5 341	89%	103%
Fenntartással kapcsolatos költségek	***3 186***	***3 300***	***3 613***	**109%**	**113%**
Postaköltség	737	800	709	89%	96%
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	2 449	2 500	2 904	116%	119%
Egyéb szolgáltatások	***89 423***	***91 400***	***97 830***	**107%**	**109%**
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	3 497	3 500	3 560	102%	102%
Műszaki diszpécser,-és vagyonvédelmi szolgáltatás	42 883	43 300	55 378	128%	129%
Jogi tanácsadás díja	150	600	1 180	197%	787%
Egyéb szolgáltatások	13 145	16 000	19 521	122%	149%
Jogdíj	29 748	28 000	18 191	65%	61%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**8 790**	**10 300**	**9 928**	**96%**	**113%**
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	**431**	**-**	**18**	**0%**	**0%**
Illetékek költsége	431	-	18	0%	0%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	**5 399**	**6 000**	**5 734**	**96%**	**106%**
Biztosítási díj	**2 136**	**2 800**	**2 965**	**106%**	**139%**
Különféle egyéb költségek	**824**	**1 500**	**1 211**	**81%**	**147%**
Eladott áruk beszerzési értéke	***63***	**-**	***50***	***0%***	***0%***
Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	***19 163***	***6 000***	***16 288***	***271%***	***85%***
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**555 351**	**558 700**	**558 003**	**100%**	**100%**

2.2.1.1. Anyagköltségek

Az anyagköltségek a tervhez képest 104 808 Ft értékben 64 %-ra teljesültek, a magas infláció ellenére az előző évihez mérten is csak 6% os a növekedés.

- **Vásárolt anyagok költségei**

A vásárolt anyagok költsége magában foglal minden produkcióval kapcsolatos és más anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék-, fodrászati anyagok költségei, valamint az épület, járművek, gépek, berendezések karbantartási anyagainak költségét.

A beszámoló évében, a tervezett előadások próbái lezajlottak, elkészültek a díszletek, jelmezek, megvásároltuk a kellékeket, bútorokat. A tervezet 63%-ban teljesült, 35 170 e Ft összegben, mely az előző évitől is csak 5 % kal több. A produkciókkal kapcsolatos anyagköltséget az anyagárak jelentős emelkedése miatt terveztük magasabb összegre, de a megváltozott helyzetben fokozottan törekedtünk a takarékos anyagfelhasználásra, a korábban játszott produkciók díszleteinek, jelmezeinek újra-hasznosítására. Így a produkciókkal kapcsolatos anyagköltség valamennyi eleme alatta maradt a tervezettnek. 12

A nem produkciókkal kapcsolatos anyagok költsége tartalmazza az épületek, a járművek és a gépek karbantartási anyagigényét, amely szintén alatta maradt a tervezettnek. 2023 évi tervünkben a vagyontárgyaink állagmegóvása volt a cél, ezért az anyagköltségünk összességében 6 185 e Ft volt, a teljesítése 54% os.

- **Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök**

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb., teljesítése 106%, mely 24 247 e Ft költséget jelentett 2023-ban. A műsorfüzetek, szórólapok költsége, tisztítószerek, nyomtatványok, irodaszerek beszerzése magasabb összegben jelenik meg a tervezettnél, hiszen az infláció hatására jelentősen emelkedtek az árak. A gyógyszerek, dekorációs és egyéb anyagok költsége alacsonyabb a tervezettnél, ezért összességében az egy éven belül elhasználódó anyagok költségei csaknem a tervezet szerint alakultak.

- **Energiahordozók anyagköltsége**

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron, a tervezetthez képest a teljesítés 51%-os.

Az üzleti terv készítésekor pontos vételi árral nem rendelkeztünk a villamos energia tekintetében, hiszen a városi tulajdonú cégekkel közös konzorciumi közbeszerzésen a tőzsdei indexált áron történő árképzés került kiválasztásra. Az áramköltség 51%-os teljesítése, egyrészt a takarékossági intézkedések következménye, másrészt az ár számunkra kedvező alakulásának köszönhető. Mindezekhez hozzájárult a tulajdonos által előírt bezárás miatti fogyasztáscsökkenés következtében jelentkező költségmegtakarítás.

872

A gázköltség a Bencs Villa fűtésköltségét tükrözi, teljesítése mind a tervnél, mind az előző évi ténynél alacsonyabb, mivel az év elején – a leghidegebb hónapokban – a tulajdonos döntése alapján zárva volt az épület.

A vízdíjunk 1 894 e Ft költséget jelentett 2023-ban, mely az év eleji csökkent üzemmódban történő működésünk és a takarékossági intézkedéseknek köszönhető.

- Üzemanyag költség

Az üzemanyag költséget az előző évi tapasztalatok és a tervezett programok alapján szinte pontosan terveztük meg. Erre a költségnemre 4.377 e Ft-ot fordítottunk, amely a tervezetthez képest 99 % os teljesítést jelent.

2.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások költségei

Az igénybe vett szolgáltatások költségei között a szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költsége szerepel, mely 426.929 e Ft összegben realizálódott, 113 %-os a teljesítéssel és közel azonos összegben az előző évivel.

A *szállítási költségek* 123%-os teljesítése abból ered, hogy a tájelőadásra meghívott produkció díszletének méretei miatt nem voltak elegendőek a saját járműveink, szükség volt bérelt gépjárművek igénybevételére is.

A *bérleti díjak* teljesítése 88 %-os. A 19 250 e Ft tartalmazza a Bencs Villa, a Rózsakert Szabadtéri Színpad, a Szindbád, a Derkovits utcai raktár, valamint előadásokhoz, illetve a VIDOR Fesztiválra bérelt technikai eszközök bérleti díját.

A *karbantartási költségek* összességében terveink szerint alakultak a beszámoló évében, elemeiben azonban voltak eltérések.

A színpadtechnikai berendezések karbantartási költségeinek terven felüli teljesítése az előre nem látható, tervezhető meghibásodásokból adódott. Ezen eszközök több éve szolgálják az előadásokat és napi használatban vannak, így a folyamatos karbantartás ellenére is jelentkeznek meghibásodások. Javításra szorult a forgószínpad, a hangpult, a fénypult, és a médiaszerver is. A karbantartási költségek tekintetében is érezhető volt az infláció árfelhajtó hatása mind a rendszeres karbantartások, mint az eseti megrendelések vonatkozásában.

A járművek karbantartási költsége alatta maradt a terveknek, mert a 7,5 t tehergépkocsi teljes felújítása lenne szükséges, de az alacsony futásteljesítménye miatt nem lenne gazdaságos a javítása, a magas fenntartási költségek miatt az értékesítése is felmerült.

A liftkarbantartási költségek 43 %-os túllépése a színészház liftjének többszöri meghibásodásából adódik. A felmerülő hibákat javíttattuk, de a régi konstrukció és a nagy kihasználtság miatt valószínűsíthető, hogy a jövőben is jelentős költségekkel jár majd a működtetése.

Az egyéb karbantartási költségek a tervezettek szerint alakultak.

A *reklámköltséget* a tervhez képest 10%-kal haladtuk meg, amely az előző évhez képest 5 millióval alacsonyabb költséget jelent. A tervezett feletti teljesítés oka, hogy még ebben az évben is prioritás volt a nézők érdeklődésének fokozása, ezzel is növelve a bérlet- és jegyvásárlási kedvet, mely sikeresnek mondható, hiszen növekedett mind a bérletszám, mind a nézőszám, és a bevételek is.

Színházunk érdeke, a magas minőségű szakmai munka biztosításához a képzett munkavállalók alkalmazása. Az *oktatás és továbbképzés költsége* 2023-ban 520 e Ft összegben realizálódott, mely hosszú távon fontos befektetés a színház szakmai munka színvonalának biztosításába. 2 fő munkatársunk vesz részt színház szakmai képzésen. Az őszi szemeszterben sikerült bekerülniük egy pályázatba, melynek keretében a tandíjuk is támogatásra került, ezért 52%-os a teljesítés.

A *produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások* sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgy, mint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak, koreográfia stb., amely 136 %-ra teljesült. A fellépti és a statiszta díjak soron volt nagyobb arányú a túllépés, mely nagyrész abból adódott, hogy a 2022/2023-as évad végén távozott színművészek már vendégként játszanak a műsoron tartott produkciókban, valamint az előző évektől eltérően a decemberi ünnepek alatt is számos előadást tartottunk, és ezen időszakban ugyan magasabb összegű fellépti díjak kifizetésére kényszerültünk, de ez a bevételi oldalon busásan megtérült. A tervezettnél több produkciót játszottunk élő zenével, a zenészek díja is itt került elszámolásra, mely növelte költségeinket.

A produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek tartalmazzák a VIDOR Fesztivál, a Szabadtéri Nyár és az egyéb produkciókkal kapcsolatos költségeket, amelyek összességében a terveket 56.881 e Ft-al meghaladva realizálódtak. A XXII. VIDOR Fesztivál költségei jelentősen eltértek a tervtől, mivel annak készítésekor még nem volt ismert a rendezvény támogatottsága, ezért az óvatosság elvét követve határoztuk meg a tervet. A bevételi oldal folyamatos figyelembe vételével vállaltunk kötelezettségeket, így a Fesztivált nyereséggel zártuk. A Szabadtéri Színpad műsortervének összeállításánál a saját, nagysikerű előadásaink voltak túlsúlyban (Spamalot, Delila, Ma este megbukunk, Légynyűcsű), hiszen fontos szempont volt a költségek alacsonyan tartása. Látható volt

874

még mozifilm, koncertszínházi előadás és jónéhány színvonalas vendégprodukció is. A Szabadtéri Nyár 2023. szolgáltatási költsége 5 195 e Ft-tal a tervezett alatt, 52%-ra teljesült, a programsorozat szintén nyereséggel zárult.

Az egyéb, produkciókkal kapcsolatos költségek 155% ra teljesültek, ez tartalmazza a fentiekben nem nevesített, különféle programokkal, produkciókkal kapcsolatos fordítási díjakat, hangszerelést, hangfelvétel stúdió munkálatait, a zenei korrepetíció díját, nézőtéri kiszolgálás költségét, a pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási díjakat. Ezen a soron jelenik meg a X. Színházi Olimpia keretében meghívott két produkció – Histrionics és Woyzeck – díja, ennek költségei a tervezéskor még nem voltak ismertek. Összességében kiadásainkat nem növelte, mert a Színházi Olimpia Nonprofit Kft megfizette költségeinket.

Az *üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások* tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat. A beszámoló évében ez 150 402 e Ft volt, ami 97%-os teljesítést jelent.

A rezsiköltségünk 2023 ban 48 959 e Ft volt, mely 82 % os teljesítést jelent. Elemeiben is a tervezett alatt maradtunk, de a legtöbb megtakarítás a távhődíjon és a csatornadíjon keletkezett. A fűtési költségünk alulteljesítése egyrészt abból adódik, hogy az év elején a színház és a Szindbád is zárva volt, csak temperáló fűtés volt az épületekben, másrészt októbertől jelentősen csökkent a távhő ára.

A fenntartással kapcsolatos szolgáltatási költségek összességében kissé meghaladják a tervet, 109 % a teljesítés, a telefondíjak emelkedése miatt.

Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák a tűz és munkavédelmi szolgáltatásokat, a vagyonvédelmi szolgáltatásokat, a jogi tanácsadást, az egyéb szolgáltatásokat és a jogdíjakat. Ezen költségek összeségében a terv szerint teljesültek, elemeiben viszont eltérés mutatkozik.

A vagyonvédelmi szolgáltatás túllépése abból adódik, hogy a VIDOR Fesztivál keretében volt néhány olyan koncert, ahol a fellépő népszerűsége miatt a szokásosnál nagyobb biztosítás volt indokolt, valamint a városi rendezvényeket is színházunk biztosította, azonban a bevételi oldalon ez megtérült.

Az egyéb szolgáltatások 22 %-os túllépése is a különböző külső rendezvények megvalósítása során felmerült költségeket tartalmazza, tehát ezek is megtérültek.

A jogdíjak 65 %-os teljesítésének oka, hogy a tervezés során az év második felében bemutatott – a következő évad részét képező - produkciók jogdíjai csak részben ismertek, valamint az év során

meghívott előadások (Meghívott előadások, VIDOR, Szabadtéri Nyár) jogdíjai a tervezés időszakában még nem ismertek, így pontosabb tervezésük szinte lehetetlen.

Az egyéb szolgáltatások költségei a tervek szerint alakult, a közvetített szolgáltatások beszerzési értéke jelentősen túllépi a tervet, mert a Szindbád bisztró bérlőjének fogyasztásával a tervezéskor nem tudtunk számolni, ez a bevételekben megtérült.

876

2.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2022. 12. 31 tény	2023. terv	2023.12.31 tény	2023.12.31 Tény/2023. évi terv	2023.12.31 tény/2022. 12.31 tény
létszám (fő)	99	103	96	93%	97%
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BÉRKÖLTSÉG	**470 423**	**506 674**	**500 916**	**99%**	**106%**
Munkavállalók munkabér költsége	408 838	434 676	414 547	95%	101%
Túlóra	7 633	8 000	4 868	61%	64%
Jutalom	18 751	36 000	39 455	110%	210%
Többletmunka	17 245	10 000	23 917	239%	139%
Megbízási díj	10 958	11 000	18 129	165%	165%
Prémium	6 998	6 998	0	0%	0%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**45 192**	**47 587**	**50 547**	**106%**	**112%**
Egyéb személyi jellegű kifizetések	***40 849***	***42 894***	***45 592***	**106%**	**112%**
Törzsgárda jutalom	1 794	1 242	1 242	100%	69%
Jubileumi jutalom	4 026	2 652	2 652	100%	66%
Jegdíj	0	0	562	0%	0%
Napidíj	453	1 100	420	38%	93%
Betegszabadság, táppénz	2 638	2 600	1 764	68%	67%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250.000.- Ft/fő)	18 370	20 605	24 025	117%	131%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	765	1 400	893	64%	117%
Felügyelő bizottság díjazása	3 720	3 720	3 480	94%	94%
Munkába járás költsége	2 324	2 550	2 792	109%	120%
Reprezentációs költségek	4 503	3 800	5 089	134%	113%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	258	650	472	73%	183%
Ajándék utalványok, ajándék	1 998	2 575	2 201	85%	110%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	***4 343***	***4 693***	***4 955***	***106%***	***114%***
Béren kívüli juttatás, cégtelefon után SZJA	4 343	4 693	4 955	106%	111%
BÉRJÁRULÉKOK	**61 569**	**76 063**	**61 158**	**80%**	**99%**
Szociális hozzájárulási adó	48 870	59 471	53 391	90%	109%
EKHO	5 686	8 240	0	0%	0%
Rehabilitációs hozzájárulás	7 013	8 352	7 767	93%	111%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**577 184**	**630 324**	**612 621**	**97%**	**106%**

2.2.2.1. Bérköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórát, a jutalmat, a többletmunkát, a megbízási díjakat és a prémiumot. A 2023-as üzleti évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal üzemeltünk, így a bérköltség 500 916 e Ft-tal némileg a terv alatt maradt.

A munkavállalók munkabér költsége a tervezett alatt maradt, 95 %-os a teljesítése. A túlóra kifizetése is alatta maradt a tervnek, mivel az éveleji bezárás miatt kevesebb túlóra került elszámolásra a munkaidőkeret lezártával. A jutalom teljesítése 110 %, itt került elszámolásra az ügyvezető számára engedélyezett jutalom kifizetése is. A többletmunka költségei 239%-ra teljesültek. A nagyarányú túllépés a VIDOR és a Szabadtéri Nyár kapcsán végzett többletmunka díjazása, a Színházi Olimpia előadásai, a december végi, ünnepek alatt teljesített előadások plusz díjazása, és a játszóhelyeink bérlése során végzett többletfeladat kifizetései miatt történt, amelyek a bevételi oldalon is többletet generáltak. Megbízási díjat 18 129 e Ft összegben fizettünk, a 65 % -kal nagyobb teljesítés oka, hogy az adózási rendszer változása miatt több alkotó – rendező, tervező, dramaturg - a vállalkozását megszüntette, így megbízási szerződéssel alkalmaztuk őket. A betöltetlen álláshelyek miatt bizonyos feladatok ellátására is megbízási szerződés keretében díjaztunk egy-egy konkrét feladat ellátását. Prémium kifizetésére az üzleti évet érintően nem került sor.

2.2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Tartalmazza a munkáltatót terhelő táppénzt, a munkába járás költségét, a kiküldetés napidíját, a betegszabadság költségét, a cafeteriát, a dolgozók baleset- és életbiztosítását, a Felügyelő Bizottság díjazását, a reprezentációt, és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket, a természetbeni juttatásokat terhelő SZJA-t. Itt került megtervezésre és elszámolásra a törzsgárda és jubileumi jutalom is.

A teljesítés a tervtől 6%-kal tér el. A törzsgárda jutalom, a jubileumi jutalom kifizetése a tervek szerint megtörtént. A betegszabadság, táppénz alacsonyabb a tervezettől, ezt az elemet helyesen tervezni nehéz feladat. Túllépés jelentkezett a munkába járás költségében, a sajátos munkarend miatt több - nem Nyíregyháza közigazgatási területén lakó - dolgozónak engedélyeztünk személygépkocsival történő munkába járást, és lakcímváltozások is történtek, valamint az újonnan belépő munkavállalók közül is akad, akinek a lakcíme nem a közigazgatási határon belüli. Megtakarítás keletkezett a Felügyelő Bizottság díjazása soron, mert évközben 3 főre csökkent a Felügyelő Bizottság létszáma. A napidíjak és személyi jellegű egyéb kifizetések jelentősen alatta maradtak a tervezettnek, jellegük miatt nehéz pontosan előre tervezni ezt a költségnemet. A

Cafeteria 117%-os teljesítése, abból ered, hogy a dolgozóknak év végén, egy összegű, terven felüli cafeteria kifizetését engedélyezte a tulajdonos.

2.2.2.3. Bérjárulékok

Tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, EKHO-t, a bérjárulékok, teljesítése 80 %-os. Az eltérés nagyrészt abból adódik, hogy a kifizetői EKHO alól – jogszabályi változás miatt - mentesültek a munkáltatók, másrészt hogy a béren felüli kifizetésekben részesülők között nagyobb arányú az EKHO igénybe vétele.

A személyi jellegű ráfordításokat összességében 97% ra teljesítettük, 612 621 e Ft értékben.

2.2.3. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2022. 12. 31 tény	2023 évi terv	2023.12.31 tény	2023.12.31 Tény/2023. évi terv	2023.12.31 tény/ 2022. 12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	**111**	**0**	**0**	**0%**	**0%**
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcs. ráfordítások	**0**	**0**	**49**	**0%**	**0%**
Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítő	0	0	49	0%	0%
Céltartalék várható kötelezettségekre	**0**	**0**	**4 000**	**0%**	**0%**
Adók, illetékek, hozzájárulások	**3 000**	**2 732**	**5 304**	**194%**	**177%**
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	*3 000*	*2 732*	*5 304*	*194%*	*177%*
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó	2 436	2 000	4 572	229%	188%
Cégautóadó	564	732	732	100%	130%
Különféle egyéb ráfordítások	**156**	**1 000**	**911**	**91%**	**584%**
Behajthatatlan követelés, egyéb ráfordítás	0	0	343	0%	0%
Hiányzó készletek könyv szerinti értéke	0	0	0	0%	0%
Tiszteletjegyek ÁFA	156	1000	568	57%	364%
Árfolyam veszteség	0	0	0	0%	0%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	**3 267**	**3 732**	**10 264**	**275%**	**314%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**73**	**0%**	**0%**

Az összes egyéb ráfordítás 10 264 e Ft, mely 275 % a a tervezettnek. Az önkormányzatnak fizetett iparűzési adó tervezettől nagyobb teljesítése az egyik oka a túlteljesítésnek, ugyanis nettó árbevételünk jóval magasabb volt, mint terveztük. Céltartalék képzésére is szükség volt ebben a beszámolási időszakban, amely jelentősen megnövelte ráfordításainkat, 4.000 e Ft-ot különítettünk el. Egy 2019-ben bemutatott előadás kapcsán utólagosan jelentkezett jogörökös jogdíjfizetési igényt nyújtott be, amelyet társaságunk vitatott, azonban valószínűsíthető, hogy az eljárás lezártát követően fizetési kötelezettségünk keletkezik, ezért volt indokolt a céltartalék képzése.

880

3. MÉRLEG

ezer Forintban

A tétel megnevezése	2022. 12. 31 tény	2023 évi terv	2023.12.31 tény
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	**169 693**	**143 922**	**196 671**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	-	-	752
05. Vagyoni értékű jogok	-	-	752
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	169 693	143 922	195 019
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 906	70 202	82 037
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 493	43 300	34 097
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 294	30 420	20 112
15. Beruházások, felújítások			59 673
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	**415 118**	**219 571**	**566 648**
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	**1 238**	**1 100**	**1 232**
28. Anyagok	1 238	1 100	1 232
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	**29 633**	**21 700**	**28 648**
35. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 896	9 200	15 646
39. Egyéb követelések	15 737	12 500	12 822
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	**384 247**	**196 771**	**536 948**
46. Pénztár, csekkek	624	410	559
47. Bankbetétek	383 623	196 361	536 389
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	**1 604**	-	**1 315**
50. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**1 604**	-	1 315
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	**586 415**	**363 493**	**764 634**
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	**299 404**	**298 993**	**307 633**
54. I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57. III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	185 514	186 041	186 702
61. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 193	255	8 234
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	4 000
63. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	4 000
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	**215 199**	**37 500**	**374 674**
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	**215 199**	**37 500**	**374 674**
85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	34 321	19 500	33 661
89. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	180 878	18 000	341 013
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	**71 812**	**27 000**	**78 237**
91. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	60 988	24 800	77 527
92. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 824	2 200	800
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G.)	**586 415**	**363 493**	**764 634**

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Forintban

Megnevezés	2022. 12. 31 tény	2023 évi terv	2023.12.31 tény	2023.12.31 Tény/2023. évi terv	2023.12.31 tény/ 2022. 12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	229 846	218 300	339 930	156%	148%
I. Értékesítés nettó árbevétele	229 846	218 300	339 930	156%	148%
III. Egyéb bevételek	942 594	1 000 711	878 092	88%	93%
05. Anyagköltség	98 669	163 300	104 808	64%	106%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	428 666	379 100	426 929	113%	100%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 790	10 300	9 928	96%	113%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	63		50	0%	79%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 163	6 000	16 288	271%	85%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	555 351	558 700	558 003	100%	100%
10. Bérköltség	470 423	506 674	500 916	99%	106%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 192	47 587	50 547	106%	112%
12. Bérjárulékok	61 569	76 063	61 158	80%	99%
V. Személyi jellegű ráfordítások	577 184	630 324	612 621	97%	106%
VI. Értékcsökkenési leírás	35 445	26 000	38 347	147%	108%
VII. Egyéb ráfordítások	3 267	3 732	10 264	275%	314%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**1 193**	**255**	**-1 213**	**-476%**	**-102%**
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			9 561	0%	0%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	-		9 561	0%	0%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		73	0%	0%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	73	0%	0%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	-	**9 488**	**0%**	**0%**
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	**1 193**	**255**	**8 275**	**3245%**	**694%**
XII. Adófizetési kötelezettség	*5*	-	*41*	*0%*	*820%*
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**1 188**	**255**	**8 234**	**3229%**	**693%**

5. BERUHÁZÁSOK AZ ÜZLETI ÉVBEN

Megnevezés	Összeg
Vezeték nélküli jelátviteli rendszer	236 239
Szünetmentes tápegység külső akku	40 276
10 db mikroport	1 072 701
2 db klíma	580 500
LG televízió	118 109
Videokamera + állvány	671 000
Robot fűnyíró	360 000
APPLE IMAC	199 900
Szindbád mozi szoftver	763 636
Összesen	**4 042 361**

2023-ban a több, a tevékenységünkhöz szükséges eszköz beszerzését valósítottuk meg, ilyen volt a Szindbád VIP mozihoz vásárolt szoftver, vagy a Művész Stúdióba az Apple Imac. Szükség volt egy vezeték nélküli jelátviteli rendszerre az egyik előadáshoz, ez később természetesen más előadáshoz is felhasználható. Az előadásokat rögzítjük archiválási célból, ehhez vásároltunk videokamerát. Szinte minden előadásunkat mikroportok használatával hangosítunk, melyek így rövid időn belül elhasználódnak, ezért folyamatosan cserélnünk kell.

A színház épületének felújítása, korszerűsítése 2020-ban történt, azóta is fokozottan ügyelünk állagának megóvására. Az épületet és a berendezést, illetve a műszaki eszközöket jórészt saját forrásból tartottuk karban. Manapság – az áramdíj és távhődíj emelkedése miatt - oly aktuális energiahatékony működésről a színház esetében sajnos nem beszélhetünk, ezért ragadunk meg minden lehetőséget, hogy ezen változtassunk. A beszámoló évében pályáztunk energetikai fejlesztés megvalósítására, melyet támogatásra alkalmasnak ítélt a minisztérium, így indult beruházásunk, amely áthúzódik 2024-re is. Energiaköltségeink csökkentésére hőszivattyú beszerzése és beépítése van folyamatban, amellyel a színház nagyszínpadi előadótermének fűtési és hűtési költségét tudjuk számításaink szerint nagymértékben csökkenteni. A közösségi tér galéria szintjének átalakításával, szigetelésével létrehoztunk egy új próbatermet, ahol kisebb előadásokra való felkészülés történhet, olvasópróbák, szövegösszemondó próbák tartására használható. Az első emeleti öltözők és közösségi tér nyílászáróinak cseréjét is megvalósítjuk az energiahatékonyabb működés érdekében.

6. BESZÁMOLÓ NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023-BAN NYÚJTOTT TÁMOGATÁSÁRÓL

Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2023-ban 295.500 e Ft támogatást nyújtott Társaságunknak kulturális közfeladat ellátásának finanszírozására. A támogatás teljes mértékben felhasználásra került a beszámolás évében.

24

A felhasználás jogcímei:

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Személyi jellegű kifizetések	110 987
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	6 438
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	2 369
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	5 685
Energiahordozók anyagköltsége	13 059
Bérleti díjak	4 500
Karbantartási költségek	13 093
Hirdetés , reklám-, propaganda költségek	19 341
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 320
Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	65 780
Rezsiköltség	21 993
Fenntartással kapcsolatos költségek	2 517
Egyéb szolgáltatások	27 071
Biztosítási díj	847
Különféle egyéb költségek	500
Összesen	**295 500**

884

7. A MŰKÖDÉST ÉS GAZDÁLKODÁST ÉRINTŐ, 2024 ÉVBEN MEGOLDÁSRA VÁRÓ FELADATOK

Színházunkat mind szakmai, mind gazdasági téren érzékenyen érintette a 2020-tól kezdődő pandémiás időszak, olyan akadályokkal, problémákkal szembesültünk az elmúlt időszakban, amilyenekkel még soha. Hónapokig nem tarthattunk előadásokat, vagy a színházon belül ütötte fel a fejét a járvány, és maradtak el előadások, majd 2022-ben az energia árak robbanásszerű növekedése hozta nehéz helyzetbe színházunkat, amely még 2023-ban is éreztette hatását

A biztonságos működés feltétele a szakmai és pénzügyi kockázatok minimalizálása, erre törekszünk, ezt fogalmaztuk meg stratégiai feladatként a 2024-as évre.

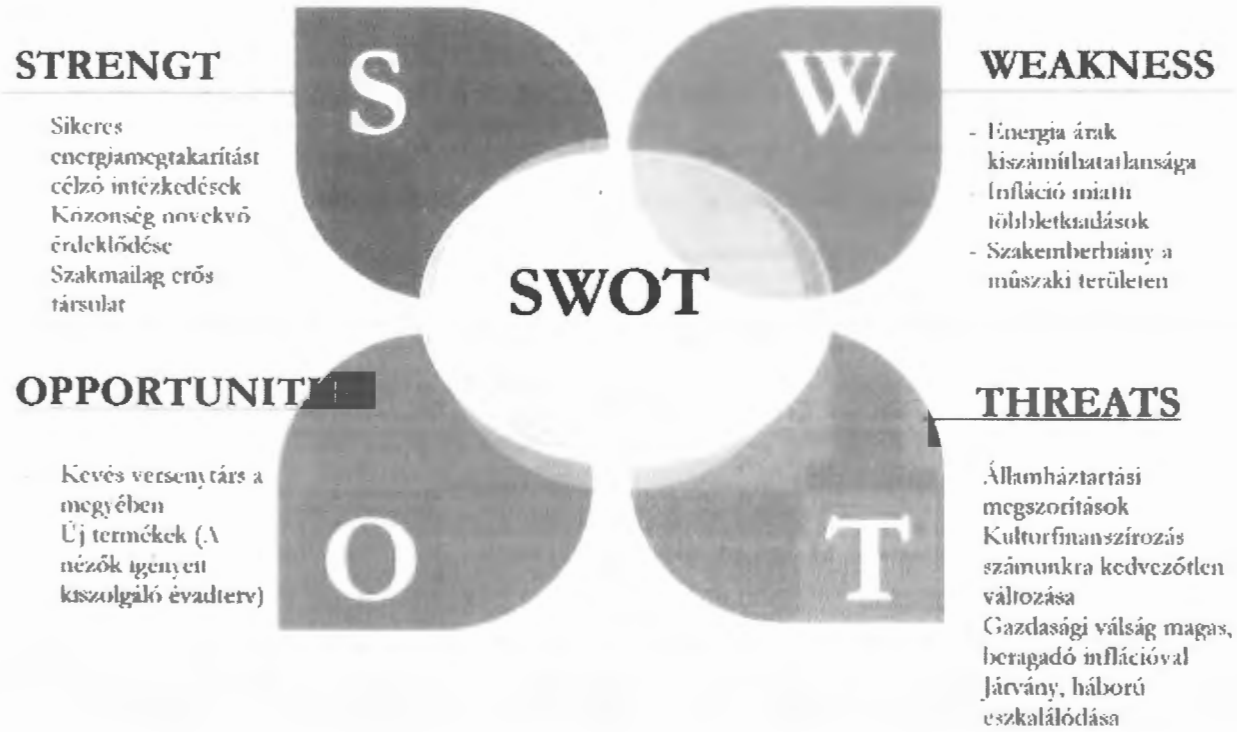
- A színház egyik legnagyobb kockázatát a jegy– és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága képezi, hiszen ez az árbevétel jelentős része. A járvány időszakában jelentős volt a visszaesés mind a nézőszám, mind a bevétel tekintetében, 2024-ben továbbra is célunk, hogy a pandémia előtti szakmai mutatókhoz erősen közelítsünk. A következő évad szakmai terve elkészült, több nagyszabású, látványos produkciót terveztünk, melyek reményeink szerint nagy érdeklődésre tartanak számot.

- A „színház csinálás" eleve költséges üzem, hiszen igen anyagigényes a díszletek, jelmezek, kellékek elkészítése. 2023-ban a díszletgyártáshoz használt faanyag és vasanyag ára jelentősen növekedett, ezért fokozottan ügyeltünk az újra hasznosításra a színházi rekvizitek tekintetében, hiszen így alacsonyabban tarthatjuk a költségeket. Az alapanyag árak mellett a szolgáltatások díjai is jelentősen nőttek, amely további kockázatot jelent a gazdasági helyzetünkre.

- A színház épületegyüttese és maga a tevékenység is igen energia-igényes. Villamosenergia költségünk a konzorciumi közbeszerzésnek köszönhetően tőzsdei ár indexált volt, ami jelentős mértékben függ az euró árfolyamától is. Számítanunk kell a tőzsdei ár kiszámíthatatlansága miatt a villamos energia árának esetleges növekedése miatt jelentős kiadásokra. Ennek az elkerülésére az üzemszerű működésben előzőleg meghozott takarékossági intézkedéseket fenntartjuk, emellett energetikai fejlesztésbe kezdtünk. Ez csak az első lépése annak, hogy hosszú távon az energia-felhasználásunkat és ezzel együtt költségeinket is csökkentsük.

- A színházi technikai munkakörök speciális ismereteket követelnek, ezért a tapasztalt, képzett dolgozók megtartása kulcsfontosságú a működésünk tekintetében. Megbecsülésük egyik legfontosabb eszköze a megfelelő bérezés, ezen a területen rövid időn belül változtatnunk kell, béremelések hiányában számíthatunk a szakemberek elvándorlására.
- A pályázati lehetőségek maximális kihasználását célozzuk meg ebben az évben is. Ezekből a forrásokból működési költségeket, szükséges fejlesztéseket fedezünk (elsősorban produkciók megvalósítása, eszközbeszerzés). A pályázható összegek és célok évről évre csökkennek, amelyek szűkíti a lehetőségeinket az egyéb forrásokhoz jutás terén.

- A legutóbbi teljes felújítás óta eltelt évek alatt a színház épületének karbantartása rendszeres, fokozottan ügyelünk állagának megóvására. A számos nagy értékű műszaki berendezést saját forrásból tartottuk karban, javíttattuk, felújíttattuk, ezzel növelve élettartamukat. Mindezek ellenére az évek során elavultak, energetikai paramétereik nem felelnek meg a mai kornak, cseréjük belátható időn belül aktuálissá válik, melyet saját forrásból nem tudunk fedezni, hiszen ez 100 milliós nagyságrendet képvisel, keressük a pályázati lehetőséget az eszközök cseréjére.



8. SZAKMAI BESZÁMOLÓ 2023 ÉVRŐL

Színház

Az évkezdés a megemelkedett energiaköltségek miatti bezárással indult, amely felborította az évadtervet, egyeztetési gondok miatt elmaradt a Lúdas Matyi és a Futótűz című produkció bemutatója, de a Társulat összefogásával – igaz nagy erőfeszítések árán sikerült pótolni a két produkciót, mellyel a nézői igényeket is sikerült kielégíteni, és nem kényszerültünk a bérlethányadok visszafizetésére sem. Így került - az évadtervtől eltérően - műsorra a **Micimackó a Pagony utca 100 ban**, és a **Kávéházi dallamok** című előadás.

Ebben az időszakban előadásokat csak a Művész Stúdióban tudtunk tartani, illetve az év első próbafolyamatai is csak január 23 án indultak útjukra, mindkettő Nagyszínpadi bemutató volt. Első premierünk az évben egy ismert és szeretett mű alapján készített mesejáték volt: Milne Micimackójának történeteiből állítottunk színpadra párat összefűzve, **Micimackó a Pagony utca 100-ban** címmel, Karinthy Frigyes fordítását alapul véve, Urmai Gábor rendezésében. Ezt követően, március 11 én korántsem gyerekeknek való esemény következett. **Nick Dear: Frankenstein** című színdarabja a kultikus regény egy kortárs adaptációja, melyet a londoni Nemzeti Színház számára készített, és mely a National Theater Live keretében világsikert aratott milliós nézőszámot elérve. A különleges atmoszférájú produkció rendezője Balázs Zoltán, a Maladype társulat vezetője, nemzetközi hírnevű rendező volt, aki első alkalommal rendezett a Móricz Zsigmond Színházban. A nem hétköznapi téma- és rendezőválasztás, nem is eredményezett szokványos színházi élményt, így alapvetően sikerült vele megvalósítani a széles spektrumon mozgó repertoár eszményképét. Ennek a széles spektrumnak nagyon más árnyalatát jelentette áprilisi ősbemutatónk, a **Kapj el, ha tudsz** című Broadway musical, mely az azonos című hollywoodi szuperprodukció zenés színpadi változata. Büszkék vagyunk rá, hogy vidéki magyar színházként mind a kalandvágy, mind a kezdeményezőkészség megvan bennünk ahhoz, hogy ilyen volumenű modern, friss produkciókat elsőként tűzzünk műsorra az országban, arról nem is beszélve, hogy képesek is vagyunk a műfaj megkövetelte magas elvárásoknak megfelelni, hogy a megvalósításhoz szükséges szakmai és technikai feltételeknek is maradéktalanul birtokában vagyunk. Az előadást színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés állította színpadra. Márciusban mutattuk be óvodás nézőinknek a **Kelekótya haramiák** című előadást, amely egy meghívott előadás volt. Április 14-én Krúdy Kamara Színpadunkon **Kávéházi dallamok** címmel békebeli dallamokból és irodalmi gyöngyszemekből mutattunk be egy válogatást sok humorral, ismerős melódiákkal, mely bérletes nézőinket egy igazán kellemes időutazásra invitálta, garantálva az önfeledt és pihentető kikapcsolódást. A szerkesztés és

az est előadássá formálása, valódi csapatmunkája volt a társulatnak, közülük is Illyés Ákos és Tóth Zolka rendezői tevékenysége fogta össze leginkább a produkciót. Az évad utolsó bemutatóját szintén a társulaton belüli összefogás eredményezte: A **Maggi és Lillemor** című kétszereplős skandináv vígjátékot Rák Zoltán állította színpadra, méghozzá újszerű módon a Szindbád rendezvényközpontunk előadótermében, ahol első alkalommal mutattunk be előadást bérletes nézőinknek június 2-án. A kísérlet jól sikerült, ezentúl is tervezhetünk színházi előadásokat erre a helyszínre is, bővítve ezzel játszóhelyeink számát.

Ebben az évben is részt vettünk a **Lázár Ervin Programban**, A Maszmók az indiánok között és Arany-metszet előadásainkat mintegy húszezer gyermek tekinthette meg 2023 ban. Részt vettünk továbbá a hazánkban megrendezésre kerülő **Színházi Olimpián** is, vendégül láthattuk színházunkban a Bukaresti Nemzeti Színház Histrionics, a Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulatának Woyzeck című előadását, illetve a Hobo az utcán című produkciót. Mi magunk a Debrecenben megrendezett **Országos Színházi szemlére** vittük el Idétlen időkig című musicalünket.

A nyár folyamán gőzerővel üzemeltettük Rózsakert Szabadtéri Színpadunkat, saját népszerű előadásainkon kívül vendégelőadásokat is meginvitálva Nyíregyházára. Technikai adottságainknak köszönhetően szabadtéri mozit is tudunk üzemeltetni a Rózsakertben, elsősorban családi és gyermekfilmek vetítésével igyekszünk programlehetőséget kínálni a nyíregyházi családoknak.

A nyár végi szokásrendnek megfelelően a VIDOR fesztivál a főszerep, a nemzetközi összművészeti fesztivál színházi programjának keretében 2023-ban 8 nagyszínpadi, 8 kamara, 2 szabadtéri és 1 Szindbádban műsorra tűzött előadást láttunk vendégül, melyeket egytől egyig közönségsiker fogadott.

Ősszel a szakmai minőség egy magasszintű megnyilvánulásával tudtuk útjára indítani a 2023/2024 es évadot; Friedrich Dürrenmatt: **Az öreg hölgy látogatása** című tragikomédiáját Keresztes Attila rendezésében tártuk közönség elé, unikális színházi élményt nyújtva az arra vágyóknak. Az időközben Bárány Frigyes Stúdióra keresztelt korábbi Művész Stúdió játszóhelyünkön a kisgyermekek körében hihetetlen népszerűségnek örvendő **Bogyó és Babóca** című Bartos Erika könyvek alapján készített előadással kedveskedtünk legkisebb nézőinknek. Az adaptáció és a rendezés Blaskó Borbála munkája. Nagyszínpadunkon régi adósságunkat sikerült törleszteni bérleteseink felé, mikor több év várakozást követően felújítottuk és bemutattuk Molnár Ferenc színművét, a **Delilát**, Mohácsi János rendezésében. A nagyszínpadon természetesen a gyerekek számára is hozunk létre előadásokat, az év októberében Carlo Collodi klasszikus meséjét, a **Pinokkiót** álmodta színpadra Peller Károly. Egyre gyakoribb szokás színházakban a filmsikerek

színpadra állítása, nálunk sincsen ez másképp, szinte minden évben bemutatunk egy adaptációt. Ebben az évben Szabó Máté és Perczel Enikő készített színpadi változatot az **Életrevalók** című érzelmes filmvígjátékból. A különleges és érzékeny történetet Szabó Máté rendezte meg Nagyszínpadunkon, a produkció bemutatóját október 28 án tartottuk. A Bárány Frigyes Stúdió bár rendszerint az óvodás korú nézők terepe, decemberben egy abszolút felnőtteknek való, komoly témákat is boncolgató kamaradrámát, a **Családi játszmákat** vittük színre Rák Zoltán rendezésében, mely különleges előadást eredményezett. Az év vége felé igyekeztünk a minél önfeledtebb szórakozás helyszínévé tenni színházunkat, emelve az ünnepi hangulatot és minél kellemesebbé téve a velünk töltött perceket; Georges Feydeau klasszikusát, a **Bolha a fülbe** című bohózatot december 9-én mutattuk be, és hangos siker övezi azóta is.

A színház társulata két ünnep között és szilveszter estéjén is lehetőséget biztosított a kulturális program után vágyóknak, és egy igazán sikeres év után kellemes megelégedéssel kezdheti meg január eleji szabadságát.

Bencs Villa

Továbbra is a színház feladatkörébe tartozik a nyíregyházi **Bencs Villa** kulturális életének szervezése, mely kisebb fogadótereihez mérten elsősorban zenés és irodalmi programsorozatok, pódiumestek és művészekkel szervezett beszélgetések, önálló estek helyszíne volt.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlése 2022. október 27-én döntést hozott az energiaválság miatt szükséges takarékossági intézkedésekről, melynek értelmében a Bencs Villa 2022. december 1-jén bezárt.

Az épület 2023. április 1 én nyitotta meg újra kapuit. A 2023-as évben 8 saját, valamint 2 meghívott műsort, összesen 10 előadást tartottunk.

Előadások:

2023.05.28. 10:30 - **Kukucs!**
2023.06.17. 18:30 - **3 TENOR – Nyáresti dallamok a Bencs Villában**
2023.08.15. 19:30 - **Gulyás Attila élőzenekaros koncertje**
2023.09.15. 18:00 **A zene az kell - Kuthy Patrícia és Illyés Ákos operett- és musical estje**
2023.10.28. 17:30 - **Tíz kicsi bűnjel - Kiss Eszter Júlia és tar Dániel**
2023.11.03. 18:00 - **"Apa kalapja" - Cseh Tamás est**
2023.11.25. 17:30 - **Skandináv éjszakák - Urmai Gábor**
2023.12.01. 17:30 - **3 királyok - 3 tenor adventi műsora**

A Bencs Villa VIDOR Fesztivál ideje alatt megrendezett programjai:

2023.08.27. 17:00 - **„Jer ide, /jer, ha mondom…"**
2023.08.30. 17:00 - **Többszemközt Járai Mátéval**

Időszakos kiállítás:
2021.07.17. - jelenleg is - **Ördögh Jánosné Eszter babakiállítása**

Látogatói adatok:

- A 2023-as év 10 előadásán, összesen 662 vendég vásárolt jegyet.
- Az esküvőre készülő párok szívesen választják fotózási helyszínként a Villa épületét és parkját. A jó idő beköszöntével 8 fotózási alkalomra került sor.
- A múzeumi és az időszakos kiállítást megtekintők között volt családi jegyet vásárló, nyugdíjas, diák, helyi lakos és turista egyaránt. A rövidebb nyitva tartás ellenére 127 fő látogatót tudtunk fogadni.

A 2023. április 1. – 2023. december 31. közötti látogatási adatok az alábbiak szerint alakultak:

Program	**Látogatószám (fő)**
Kiállítás, fotójegy	135
Előadások, programok	662
Összesen	**797**

Megjegyzés:
A TOP-6.1.4-15-NY1-2016-0001 azonosítószámú projekt fenntartási időszakban vállalt indikátorértéke 816 fő/év. A nyitvatartási időszakra vetítve az indikátorérték 612 fő.

SZINDBÁD Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér

A színház által 2021 óta üzemeltetett, **Szindbád** névre keresztelt színházi tematikájú kiállítótér, mozi és vendéglátóhely két kis színpaddal is rendelkezik, melyek kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása szintén a színház feladatkörébe került. Törekedtünk a létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni.

Rendezvények:

A 2023-as év kezdése még sok bizonytalanságot hordozott magában. Programokat így csak május hónaptól szerveztünk.
A rövidebb időszak ellenére is sikerült egy bemutatót, 18 saját előadást, 2 meghívott produkciót, összesen 22 előadást műsorra tűzni.

Előadások:

- **Maggi és Lillemor**
- **A nagybőgő – Klem Viktor egyszemélyes előadása**
- **Emlékszel még? – Horváth Margit és Tóth Károly operett-sanzon estje**
- **Rögtön jövünk! – interaktív improvizációs est Kuthy Patríciával és Illyés Ákossal, a Móricz Zsigmond Színház színművészeivel**

A Szindbád, Vidor fesztivál ideje alatt megrendezett programjai:
2023.08.29. 18:00 **Prieger Zsolt: Kedves Teréz! – könyvbemutató**
2023.08.29. 20:00 - **Pilinszky és Én**
2023.08.30. 19:00 - **A pacal ideje**
2023.09.02. 20:00 **Hegedűs D. Géza születésnapi koncertje**

Filmvetítés:
Az összesen 30 ülőhellyel rendelkező, egyedi hangulatú moziteremben három vetítésre került sor, melyet 68 fő vett igénybe.

Kiállító tér:
A színháztörténeti kiállítás megtekintése céljából 2023-ban 484 fő vásárolt látogatói jegyet. Ez azt mutatja, hogy a Szindbád egyre inkább felkelti a Nyíregyházára látogatók, de a nyíregyházi emberek érdeklődését is.

Előadások látogatottsága:

Program	**Látogatószám (fő)**
Mozi	68
Kiállítás	484
Előadások, programok	1 415
Összesen	**1 967**

9. Marketing és értékesítési beszámoló 2023

A Móricz Zsigmond Színház nívós szakmai és a társadalmi igényeknek is megfelelő kulturális programot kínál a megyeszékhelyen, fokozott figyelmet fordítva a társulat kiegyenlített szakmai teljesítményére, a legkülönbözőbb műfajú, hangvételű előadások megvalósítására. A nézőink számára maradandó kulturális élmény nyújtása, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony szemléletének előmozdítása, a társadalmi egyenlőség jegyében a kultúra eljuttatása mindenkihez, a határon túli magyar kultúra ápolása kiemelt szempont számunkra, ezeket központi helyen kezelve végeztük művészi, színházszakmai tevékenységünket.

Marketing Mix

Törzsközönségünk hűsége, látogatóink elégedettsége, igényeik, véleményük megismerése, ezek alapján a folyamatos termék- és szolgáltatásfejlesztés, műsorpolitika, a célcsoporthoz hatékonyan eljuttatott információ, hosszú távú eredményes működésünk alapja. 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.

A **Móricz Zsigmond Színház online felületeit** folyamatosan fejlesztjük: áttekinthető és folyamatosan korszerűsített, felhasználóbarát felületen az aktuális színház műsor mellett - a tartalommarketing eszközeivel élve - a legfrissebb hírekről, érdekességekről könnyen tájékozódhat az is, aki nem rutinos felhasználó.

Facebook oldalunkon is állandó megújulásra törekszünk, napi szinten több érdekes, a célcsoportunkat és potenciális látogatókörünket is érdeklő témában posztolunk, rövid, kreatív videókat osztunk meg, játékot szervezünk, melynek köszönhetően mostanra már meghaladja a 19 800 főt, akik folyamatosan követik a Móricz Zsigmond Színház hírfolyamát, Instagramon pedig már 4100 a Színház követőinek száma. A Youtube csatornán aktuális előadások anyagaival indítunk pre-roll videó kampányokat. Online megjelenéseink tervszerűen felépített, összehangolt rendszerben, megjelenésükben, tartalmukban egyszerre informatívak és attraktív vizuális élményt is nyújtanak.

A Marketing mix offline felületei

A színház nyomdai anyagai alapvetően két részre oszthatók. Az aktuális előadások kapcsán készült plakátok, leporellók, szórólapok minden esetben megtalálhatók városszerte, a helyi kulturális, oktatási, szórakoztatási, szociális, és egészségügyi intézményekben, turisztikai központokban több helyen, valamint az előadások előtt láthatják, kaphatják kézhez a nézők.

A különböző helyi és országos szakmai médiumok szerkesztőségeit legtöbbször sajtóközleményben tájékoztatjuk aktuális híreinkről és érdekességekről, így napi rendszerességgel jelen van a színház a város, a megye és az országos szakmai sajtóorgánumainak felületén.

További felületeink egy egy nagyobb kampány előtt (pl.: bérletezés megkezdése, VIDOR Fesztivál, Rózsakert Szabadtéri Színpad programja, bérletszünetes előadások, stb.) a városban kihelyezett óriásplakátok, citylight-ok, mesh-hálók, molinók, stb.

A személyes eladás Színházunk Jegyirodájában több éve állandó nyitvatartással működik. Itt személyesen is rendelkezésére állnak kollégáink a jegyek, bérletek megvásárlásával, vagy bármilyen ezekhez kapcsolódó ügyintézéssel kapcsolatban.

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", kommunikációinkban, kampányainkban tudatosan élünk az ismertségükkel összefüggő előnyökkel.

Nagy örömünkre idén 1970-nel több színházbérletet adtunk el, mint tavaly, ami 14 százalékos emelkedés, azonban a 2019-es évtől még mindig 23%-al elmarad. A felnőtt nagyszínpadi bérletek száma 11, a kamarabérleteké pedig 27 százalékkal nőtt az előző évadhoz képest, míg a gyermek bérletnél 34 százalékos az emelkedés.

Móricz Zsigmond Színház bérletek értékesítése (eladott db szám)					
Bérlet típusa/év	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Felnőtt NSZ	4 064	2 793	2 006	2 372	2 631
Vidám bérlet	348		54		
Felnőtt kamara	659	508	398	479	608
Ovi	2 586		1 356	1 807	1 827
Gyermek	7 583		5 280	5 528	7 380
Ifjúsági	3 031		1 942	1 860	1 638
Középiskola	2 822		1 735	2 188	2 170
Egyetemista bérlet	1			50	
Összesen	**21 094**	**3 301**	**14 792**	**14 284**	**16 254**

Azt tapasztaljuk, hogy átalakultak a nézői szokások: sokan vesznek bérletet, hogy biztos helyük legyen, de vannak olyanok is szép számmal, akik jeggyel jönnek el az előadásainkra, aminek az eredményeként egymás után telnek be a bérletszünetes estéink is.

A társulat kiemelkedő teljesítményének, valamint a több éves összehangolt háttér szakmai és marketing tevékenységnek is köszönhető, hogy a társulat 2023-ban 95 399 fizető néző előtt játszott. Ez a látogatottsági szám már közelít a 2019-es covid előtti évhez.

A **Móricz Zsigmond Színház a Magyar Marketing Szövetség 2023-as Marketing Diamond Awards** díjátadóján **5 Marketing Diamond elismerést** nyert el a következő kategóriákban:

- **Imázs, márkaépítés kategóriában**
  Pályamunka címe: *A Móricz Zsigmond Színház márkaépítése - 2023*
- **Bevezetőkampányok kategóriában**
  Pályamunka címe: *Bevezetőkampány: Szindbád VIP Mozi – A Móricz Zsigmond Színház üzemeltetésében*
- **Ügyfélélmény programok kategóriában**
  Pályamunka címe: *A Móricz Zsigmond Színház ügyfélélmény programjai 2023*
- **Imázs, márkaépítés kategóriában**
  Pályamunka címe: *Márkaépítés - Bencs Villa a Móricz Zsigmond Színház üzemeltetésében – 2023*
- **Produkciós és nyomdai gyártások kategóriában**
  Pályamunka címe: A Móricz Zsigmond Színház és az általa szervezett programok marketing anyagai – 2023.

Az emelkedett nézettségi mutatók, a bérlet- és jegyeladások és a rendezvények bevételei terén elért növekedés azt mutatja: követve és folyamatosan fejlesztve az eddigi irányvonalat, vevőorientált marketingszemléletet, tovább növelhetjük törzslátogatóinak számát, márkaértékünket megőrizve, növelve az általunk szervezett programokkal és általunk üzemeltetett helyszínek, színészeink egyéni brandjének kialakításával tudatos, szinergikusan felépített műsorpolitikájával tovább építhetjük a Színháztól, az itt kapott közösségi élményről kialakult pozitív képet, a következő évadok során is ügyfélélmény programjainkkal.

894

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 10.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**169 692**	**196 671**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**752**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	752
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**169 692**	**195 919**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 906	82 037
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 493	34 097
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 293	20 112
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	59 673
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**415 119**	**566 648**
B.I.	**Készletek**	**1 239**	**1 232**
B.I.1.	Anyagok	1 239	1 232
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	**Követelések**	**29 633**	**28 468**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 896	15 646
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	15 737	12 822
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**384 247**	**536 948**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	624	559
B.IV.2.	Bankbetétek	383 623	536 389
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 604**	**1 315**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 604	1 315
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**586 415**	**764 634**

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**299 399**	**307 633**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**53 000**	**53 000**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**59 697**	**59 697**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**185 514**	**186 702**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 188	8 234
E.	**Céltartalékok**	**0**	**4 000**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	4 000
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	**Kötelezettségek**	**215 204**	**374 674**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.II.10.	Halasztott adókötelezettség	0	0

898

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**215 204**	**374 674**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 321	33 661
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	180 883	341 013
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**71 812**	**78 327**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	60 988	77 527
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 824	800
G.3.	Halasztott bevételek	0	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**586 415**	**764 634**

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 10.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

900

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	229 846	339 930
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**229 846**	**339 930**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**942 594**	**878 092**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	98 669	104 808
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	428 666	426 929
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 790	9 928
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	63	50
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 163	16 288
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**555 351**	**558 003**
10.	Bérköltség	470 423	500 916
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 192	50 547
12.	Bérjárulékok	61 569	61 158
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**577 184**	**612 621**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**35 445**	**38 347**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**3 267**	**10 264**
VII.a.	ebből: értékvesztés	111	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**1 193**	**-1 213**
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	9 561
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**0**	**9 561**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	73
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**0**	**73**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**9 488**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**1 193**	**8 275**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**5**	**41**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**1 188**	**8 234**

[EsBo program]

Adószám: 24341868-2-15

Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 10.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

902

Tartalom

1. Általános információk a beszámolóhoz 4

1.1. A gazdálkodó bemutatása 4
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban 5
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói 5
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei 5
1.5. A beszámoló közreműködői 6
1.6. Beszámoló nyilvánossága 7

2. A számviteli politika alkalmazása 7

2.1. A könyvvezetés módja 7
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme 7
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok 7
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása 7
2.5. Beszámoló választott formája és típusa 8
2.6. Üzleti jelentés 8
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja 8
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése 8
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése 8
2.10. Jelentős összhatás értelmezése 9
2.11. Devizás tételek értékelése 9
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása 9
2.13. Értékvesztések elszámolása 10
2.14. Visszaírások alkalmazása 10
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása 10
2.16. Valós értéken történő értékelés 10
2.17. Alapítás-átszervezés költségei 11
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása 11
2.19. Vásárolt készletek értékelése 11
2.20. Saját termelésű készletek értékelése 11
2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere 11
2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere 11
2.23. Céltartalék-képzés szabályai 12
2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása 12
2.25. Értékelési szabályok más változásai 12
2.26. Leltározási szabályok 12
2.27. Pénzkezelési szabályok 12
2.28. Önköltségszámítás szabályai 12
2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk 12

3. Elemzések 15

3.1. Adatok változása 15
3.2. Mérlegtételek megoszlása 17
3.3. Vagyoni helyzet 18
3.4. Likviditás és fizetőképesség 18

3.5. Jövedelmezőség 18
3.6. Cash flow-kimutatás 20
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei 21
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 21
4.1. Előző évek módosítása 21
4.2. Sajátos tételbesorolások 21
4.3. Összehasonlíthatóság 21
4.4. A mérleg tagolása 22
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása 22
4.6. Mérlegen kívüli tételek 23
4.7. Befektetett eszközök 24
4.8. Forgóeszközök 27
4.9. Aktív időbeli elhatárolások 29
4.10. Saját tőke 30
4.11. Céltartalékok 31
4.12. Kötelezettségek 32
4.13. Passzív időbeli elhatárolások 34
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 35
5.1. Előző évek módosítása 35
5.2. Összehasonlíthatóság 35
5.3. Az eredménykimutatás tagolása 35
5.4. Bevételek 36
5.5. Ráfordítások 39
5.6. Adófizetési kötelezettség 41
5.7. Eredmény 42
6. Tájékoztató adatok 43
6.1. Import beszerzések 43
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek 43
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek 43
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek 43
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 44
6.6. Bér- és létszámadatok 45
6.7. Környezetvédelem 46
6.8. Rendkívüli környezeti hatások 46
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok 46

904

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. Nonprofit Kft-t 2013. május 2.-án alapította a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Létrehozásának célja, hogy ellássa a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat ellátási és tovább-foglalkoztatási kötelezettséggel.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. Nonprofit Kft közhasznú tevékenységi köre:

9001'08 Előadó-művészet
9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003'08 Alkotóművészet
9004'08 Művészeti létesítmények működtetése

A tulajdonos a fordulónapon 100%-ban az alapító, a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Telephely,	cím:	Tevékenység
Szindbád:	4400. Nyíregyháza, Színház utca 2.	előadó-művészet
Rózsakert Szabadtéri Színpad:	4400. Nyíregyháza, Benczúr tér 22.	előadó-művészet
Raktár:	4400. Nyíregyháza, Derkovits u. 132-136.	előadó-művészet
Bencs Villa:	4400. Nyíregyháza, Sóstói út 54.	előadó-művészet
Színészház:	4400. Nyíregyháza, Bethlen G. u. 14.	előadó-művészet

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400. Nyíregyháza, Kossuth tér 1, 100%

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott. A pandémia kedvezőtlen hatását követően a háború okozta gazdasági nehézségekkel küzdöttünk. Az infláció jelentősen emelkedett, főként az energia- és élelmiszeráraknak nekilódulása következtében, majd az inflációs nyomások kiterjedtek és fokozódtak, sok áru és szolgáltatás ára erősen nőtt, ezzel jelentős többletköltségünk keletkezett.

A magas rezsiköltségeknek köszönhetően a Színház a leghidegebb időszakban zárva tartott, csupán a Bárány Frigyes Stúdióban zajlottak előadások és próbák.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, sőt a szakmai mutatók tekintetében növekedés várható.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

- Darainé Peti Judit
  4400. Nyíregyháza, Vay Ádám körút 11.
  MK 211511

A Móricz Zsigmond Színház számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móricz Zsigmond Színház képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

- Kirják Róbert ügyvezető igazgató
  4400. Nyíregyháza, Pihenő utca 30

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát az alapító döntése szerint könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai a következők:

Cég:

- SM Garancia Kft.
  4400. Nyíregyháza, Sóstói út. 5.
  Engedély száma: 000664
- Felelős személy:
  Név: Támcsuné Salamon Magdolna
  Cím: 4400. Nyíregyháza, Mátyás utca 6.
  Regisztrációs szám: 002049

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl további közreműködői az alábbiak:

- Felügyelő Bizottság, melynek tagjai:
  Tarczy gyula elnök
  Malamidesz Szilvia tag
  Koczka Tibor tag
- Szalkáné Kaczur Anita számviteli vezető

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan **éves beszámolót** készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: **'Összköltség eljárás'.**

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a **mérleget 'A' változatban** állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget. Selejtezés során a selejtezett eszköz nettó értékének megfelelő összeg terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteipolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályait az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok, valamint a támogatásokra vonatkozó adatok a közhasznúsági jelentésben kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

Az üzleti évben a Társaság 2023-ban 12 bemutatót tartott.

Nagyszínpad:

- Milne: Micimackó a Pagony utca 100-ban
- Nick Dear: Frankenstein
- Kapj el, ha tudsz-Brodway musical
- Molnár Ferenc: Delila
- Carlo Collodi: Pinokkió
- Életrevalók - színpadi változat
- Georges Feydeau: Bolha a fülbe

Krúdy Kamara:

- Kávéházi dallamok, zenés válogatás
- Friedrich Dürenmatt: Az öreg hölgy látogatása

Bárány Frigyes Stúdió:

- Bogyó és Babóca, Bartos erika művei alapján
- Családi játszmák

Szindbád Konferenciaterem

- Jon Arne Saegrov - Per Inge Torkelsen: Maggi és Lillemor

A felsorolt, és korábbi évadokból áthozott, illetve vendégelőadásokból összesen 433 előadást teljesítettünk, melyeket 95.079 fizető néző látott.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Támogatásból felhasznált összeg
Önkormányzati támogatás	295 500 000	295 500 000
Központi költségvetési támogatás	440 650 000	440 650 000
EMMI bértámogatás	77 561 437	77 561 437
Bértámogatás GINOP	4 780 799	4 780 799
Költségvetésből származó egyéb támogatás	2 000 000	2 000 000
Carl Zeiss Vision Kft VIDOR 2023	1 000 000	1 000 000
Menedzser Iroda Kft VIDOR 2023	500 000	500 000
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt VIDOR 2023	500 000	500 000
Coloplast Hungary Kft VIDOR 2023	1 000 000	1 000 000
Master Good Kft VIDOR 2023	30 000 000	30 000 000
Szerencsejáték Zrt VIDOR 2023	1 000 000	1 000 000
Révész Transz Zrt VIDOR 2023	3 000 000	3 000 000
Solttech Kft VIDOR 2023	1 000 000	1 000 000
Tassy és Tsa VIDOR 2023	500 000	500 000
OTP Bank Nyrt VIDOR 2023	3 000 000	3 000 000
MBH Bank Nyrt VIDOR 2023	6 000 000	6 000 000
Michelin Hungária Kft VIDOR 2023	1 000 000	1 000 000
Gof Hungary Kft VIDOR 2023	500 000	500 000
Elektrolux Lehel Kft VIDOR 2023	500 000	500 000
FM Magánklinika VIDOR 2023	1 000 000	1 000 000
Hübner-H Kft Kapj el, ha tudsz c. ea.	1 000 000	1 000 000
Újmajori Szabadidőpark Kft Micimackó a Pagony utca 100-ban	600 000	600 000
Menedzser Iroda Kft évadtámogatás	500 000	500 000
Nyírtávhő Kft évadtámogatás	200 000	200 000
Huebner-H Kft évadtámogatás	1 000 000	1 000 000
Marsó Kft évadtámogatás	500 000	500 000
Dominant Tiszai Kft évadtámogatás	100 000	100 000
Révész Transz Zrt évadtámogatás	1 000 000	1 000 000
Michelin Hungária Kft évadtámogatás	500 000	500 000
Tassy és Tsa évadtámogatás	200 000	200 000
Újmajori Szabadidőpark Kft évadtámogatás	200 000	200 000
Master Good Kft évadtámogatás	300 000	300 000
Hübner-H Kft Bolha a fülbe ea.	1 000 000	1 000 000
Összesen:	**878 092 236**	**878 092 236**

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidős zak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**169 692**	**196 671**	**26 979**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**752**	**752**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**169 692**	**195 919**	**26 227**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**415 119**	**566 648**	**151 529**
B.I.	**Készletek**	**1 239**	**1 232**	**-7**
B.II.	**Követelések**	**29 633**	**28 468**	**-1 165**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**384 247**	**536 948**	**152 701**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 604**	**1 315**	**-289**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**586 415**	**764 634**	**178 219**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**299 399**	**307 633**	**8 234**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**53 000**	**53 000**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**59 697**	**59 697**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**185 514**	**186 702**	**1 188**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	1 188	8 234	7 046
E.	**Céltartalékok**	**0**	**4 000**	**4 000**
F.	**Kötelezettségek**	**215 204**	**374 674**	**159 470**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	215 204	374 674	159 470
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71 812	78 327	6 515
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	586 415	764 634	178 219

16

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	229 846	339 930	47.89
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	942 594	878 092	-6.84
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	555 351	558 003	0.48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	577 184	612 621	6.14
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 445	38 347	8.19
VII.	Egyéb ráfordítások	3 267	10 264	214.17
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 193	-1 213	-201.68
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	9 561	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	73	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	9 488	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 193	8 275	593.63
X.	Adófizetési kötelezettség	5	41	720.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 188	8 234	593.10

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**28.95**	**25.73**
Immateriális javak	0.00	0.11
Tárgyi eszközök	28.95	25.62
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**70.78**	**74.10**
Készletek	0.21	0.16
Követelések	5.05	3.72
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	65.52	70.22
Aktív időbeli elhatárolások	**0.27**	**0.17**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**51.05**	**40.24**
Jegyzett tőke	9.03	6.93
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	10.18	7.81
Eredménytartalék	31.64	24.42
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.20	1.08
Céltartalékok	**0.00**	**0.52**
Kötelezettségek	**36.70**	**49.00**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	36.70	49.00
Passzív időbeli elhatárolások	**12.25**	**10.24**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 41.8 %-át, a tárgyévben 41.7 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 185 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 176.4 %-ban, a tárgyévben 156.4 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 24 164.6 %-ban, a tárgyévben 24 970.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 22.1 nap, a tárgyévben 16.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 8 234 EFt értékkel, 2.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 152 701 EFt értékkel, 39.7 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.92 , a tárgyévben 1.51 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 70.6 %, a tárgyévben 73.9 % volt.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 402 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 172 440 EFt, a tárgyévben 1 227 583 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 55 143 EFt értékkel, 4.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 229 846 EFt, a tárgyévben 339 930 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 110 084 EFt értékkel, 47.9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.2 %-át, a tárgyévben a 1.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2.2 %, a tárgyévben 15.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.4 %, a tárgyévben 2.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 24 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 42 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 13 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 630 EFt, a tárgyévben 931 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1 188 EFt, a tárgyévben 8 234 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 7 046 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-21 634**	**218 027**
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 193	8 275
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 193	8 275
2.	Elszámolt amortizáció +	35 445	38 347
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	4 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	6 237	-660
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-45 482	160 130
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-2 941	6 515
9.	Vevőkövetelés változása +	-2 538	-1 750
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása+	-11 939	2 922
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 604	289
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	5	41
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-31 906**	**-65 326**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	32 017	65 326
15.	Befektetett eszközök eladása +	111	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**0**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**-53 540**	**152 701**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**-53 540**	**152 701**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteipolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 962	764	0	0	2 726
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 962**	**764**	**0**	**0**	**2 726**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127 215	0	0	0	127 215
Műszaki berendezések, gépek, járművek	158 264	2 181	0	0	160 445
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	118 624	2 708	0	0	121 332
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	59 673	0	0	59 673
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**404 103**	**64 562**	**0**	**0**	**468 665**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 962	12	0	0	1 974
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 962**	**12**	**0**	**0**	**1 974**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	35 309	9 869	0	0	45 178
Műszaki berendezések, gépek, járművek	111 771	14 577	0	0	126 348
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	87 331	13 889	0	0	101 220
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**234 411**	**38 335**	**0**	**0**	**272 746**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	12	0	0	0	12
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**12**	**0**	**0**	**0**	**12**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 869	0	0	0	9 869
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 577	0	0	0	14 577
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 279	0	0	1 610	13 889
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**36 725**	**0**	**0**	**1 610**	**38 335**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	82 037
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 097
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 112
5. Beruházások, felújítások	59 673

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyv-szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 646	15 646	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	12 822	12 822	0	0	0
Követelések összesen	**28 468**	**28 468**	**0**	**0**	**0**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 646
6. Egyéb követelések	12 822

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	559
2. Bankbetétek	536 389

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Tárgyidőszak
Magyar Posta postafiók bérleti díj 2023	49
Szendeczki Nyomda 2024 januári plakát, leporello	335
Folyóirat előfizetés 2024	44
Számlázz.hu előfizetés 2024	18
Biztosítás 2024	406
Díszletköltség 2024 évi bemutatók	110
Jelmezköltség 2024 évi bemutatók	353
Összesen:	**1 315**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	53 000	53 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	59 697	59 697		
Eredménytartalék	185 514	186 702	1 188	Előző évi eredmény átvezetése
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	1 188	8 234	7 046	Tárgy évi eredmény
Saját tőke összesen	**299 399**	**307 633**	**8 234**	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat. Az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék előző évi összegtől való lényeges eltérésének okai az alábbiak: Előző években céltartalék képzés nem történt. Az üzleti évben céltartalékot egy jogdíjjal kapcsolatos folyamatban lévő peres ügy várható fizetési kötelezettségére képzett a Társaság miatt képzett a társaság, melynek pontos összege és az esedékesség időpontja jelenleg nem ismert.

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék várható köt. (peresített jogdíj)	0	4 000	0	4 000
Összesen:	**0**	**4 000**	**0**	**4 000**

32

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	33 661
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	341 033

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nagyrészt a pályázatokra kapott előlegek, a 2023 december havi, januári esedékességű keresetelszámolási számla, és a közterhek egyenlegeiből adódik.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy-és bérletbevétel	60 988	77 527
Összesen:	**60 988**	**77 527**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Villamosenergia 2023 év december	10 824	800
Összesen:	**10 824**	**800**

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	229 846	19.6	339 930	27.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	942 594	80.4	878 092	71.5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	9 561	0.8
Bevételek összesen	**1 172 440**	**100.0**	**1 227 583**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 000
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**0**	**0**	**1 000**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	339 930

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	166 427	247 422
Bérleti díjak	18 307	21 942
Reklámbevétel	13 993	16 405
Egyéb értékesítés bevételei	31 119	54 161
Pénzügyi műveletek bevételei	0	9 561
Összesen:	**229 846**	**349 491**

Export árbevétel bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

938

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	295 500	0	295 500	0
Központi	440 650	0	440 650	0
BM 20% béremelés 2023 évi fedezete	77 561	0	77 561	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	57 600	0	57 600	0
Összesen:	**793 750**	**0**	**793 750**	**0**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 561

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Központi támogatás	440 650
Fenntartói támogatás	295 500
Bérfejlesztés 2023 évi támogatása	77 561

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	555 351	47.4	558 003	45.9
Személyi jellegű ráfordítások	577 184	49.3	612 621	50.2
Értékcsökkenési leírás	35 445	3.0	38 347	3.1
Egyéb ráfordítások	3 267	0.3	10 264	0.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	73	0.0
Ráfordítások összesen	**1 171 247**	**100.0**	**1 219 308**	**100.0**

9h0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	104 808
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 929
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 928
08. Eladott áruk beszerzési értéke	50
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 288

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	500 916
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 547
12. Bérjárulékok	61 158

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	555 351	47.6	558 003	46.1
Személyi jellegű ráfordítások	577 184	49.4	612 621	50.7
Értékcsökkenési leírás	35 445	3.0	38 347	3.2
Költségnemek összesen	**1 167 980**	**100.0**	**1 208 971**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szállítás	1 962
Bérleti díjak	19 250
Karbantartási költségek	26 961
Reklámköltségek	22 558
Produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	203 725
Üzemeltetéssel kapcsilatos igénybe vett szolgáltatások	150 402
Egyéb szolgáltatások	9 925
Összesen	**434 783**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Önkormányzatokkal elszámolt adók	4 572

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítása a nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó szabályok szerint történt.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	38 347
Összesen:	38 347

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	38 347
Összesen:	38 347

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	5 129	17 682
Harmadik ország	9 494	286
Összesen:	**14 623**	**17 968**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

9hH

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	13 488	7 496	20 984
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 480	3 480
Összesen:	**13 488**	**10 976**	**24 464**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.320 ezer Forint.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	57
Fizikai	39
Összesen:	**96**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	326 593
Fizikai foglalkozásúak	174 323
Összesen:	500 916

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	53 391
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	7 767
Összesen	**61 158**

946

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Elemzés, értékelés
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 10.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

9k8

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

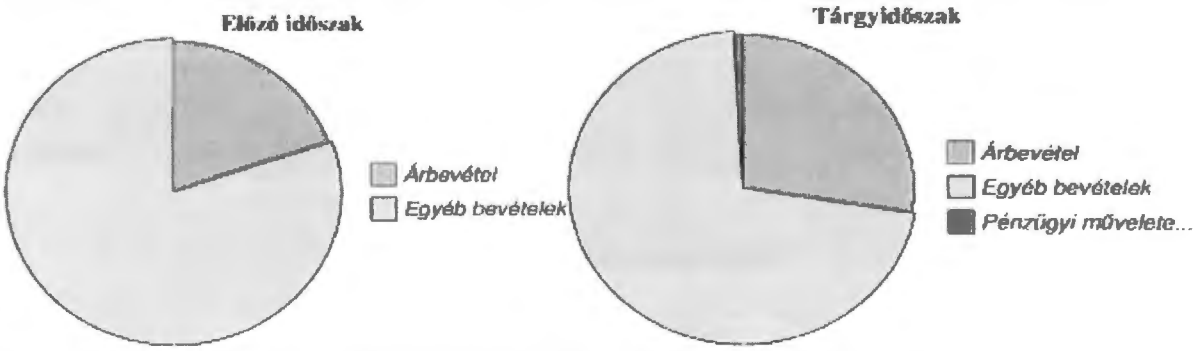
2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak 1000 HUF	%	Tárgyidőszak 1000 HUF	%
Árbevétel	229 846	19.6	339 930	27.7
Egyéb bevételek	942 594	80.4	878 092	71.5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	9 561	0.8
Bevételek összesen	**1 172 440**	**100.0**	**1 227 583**	**100.0**



2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 110 084 EFt összeggel, 47.9 %-kal nőtt.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 629.7 EFt volt, a tárgyidőszakban 931.3 EFt. Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 19.6 %-ról a tárgyidőszakban 27.7 %-ra nőtt.

Az árbevételben sem az előző időszakban, sem a tárgyidőszakban export nem jelent meg.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 64 502 EFt értékkel, 6.8 %-kal csökkent.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszaki 80.4 %-ról a tárgyidőszakban 71.5 %-ra csökkent.

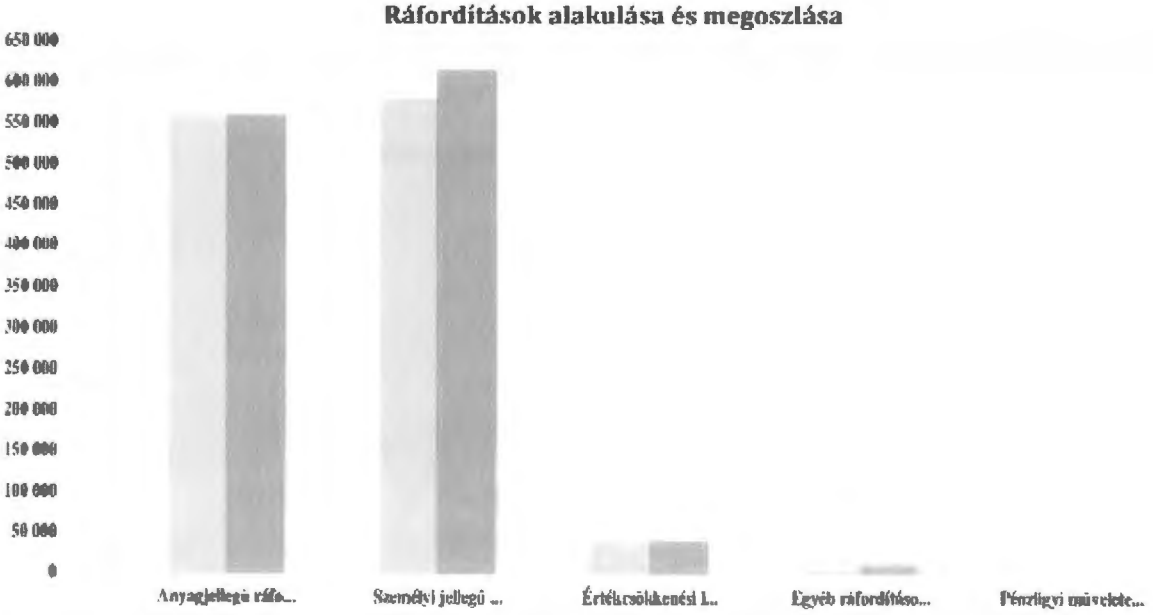
2.4. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	555 351	47.4	558 003	45.9
Személyi jellegű ráfordítások	577 184	49.3	612 621	50.2
Értékcsökkenési leírás	35 445	3.0	38 347	3.1
Egyéb ráfordítások	3 267	0.3	10 264	0.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	73	0.0
Ráfordítások összesen	**1 171 247**	**100.0**	**1 219 308**	**100.0**

Ráfordítások alakulása és megoszlása



2.5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2 652 EFt értékkel, 0.5 %-kal nőtt. Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 47.4 %-ról a tárgyidőszakban 45.8 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 474 Ft, míg a tárgyidőszakban 455 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1 039 Ft, míg a tárgyidőszakban 1 098 Ft volt.

2.6. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 35 437 EFt értékkel, 6.1 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 49.3 %-ról a tárgyidőszakban 50.2 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 492 Ft, míg a tárgyidőszakban 499 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1 581.3 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 1 678.4 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 47 439.8 EFt volt (havi átlagos 96 364.9 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 50 352.4 EFt (havi átlagos 100 897.2 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma csökkent: a létszám az előző időszakban 99 fő volt, a tárgyidőszakban 96 fő.

Az átlagbér emelkedett: a teljes létszámra számított átlagbér havi összege az előző időszakban 390.6 EFt volt, a tárgyidőszakban már 428.9 EFt.

Az átlagos járulékterhelés az előző időszakhoz képest nem változott. A bérjárulékok és a bérköltség aránya mindkét időszakban 12.2 % volt.

2.7. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 2 902 EFt értékkel, 8.2 %-kal nőtt. Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 3 %-ról a tárgyidőszakban 3.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 30 Ft, míg a tárgyidőszakban 31 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 9.3 %.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 5.1 év alatt kerülne leírásra.

2.8. Egyéb ráfordítások

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 3 Ft, míg a tárgyidőszakban 8 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	1 193	-1 213
Pénzügyi műveletek eredménye	0	9 488
Adózás előtti eredmény összesen	**1 193**	**8 275**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -2 406 EFt értékkel csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 9 488 EFt értékkel nőtt.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 7 082 EFt értékkel, 593.6 %-kal nőtt.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA., a közhasznú szervezetekre vonatkozó törvényi feltételekkel.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 0.4 %-ról a tárgyidőszakban 0.5 %-ra nőtt.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 7 046 EFt értékkel, 593.1 %-kal nőtt.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 22 Ft, míg a tárgyidőszakban 155 Ft adózott eredmény jutott. Ź

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 0.2 %-ról a tárgyidőszakban 1.1 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 2 Ft, a tárgyidőszakban 13 Ft volt.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 2 322 EFt, a tárgyidőszakban 3 541 EFt volt. A növekmény mértéke 1 219 EFt (52.5 %).

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 12 EFt, a tárgyidőszakban 86 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 74 EFt összeggel, 616.7 %-kal nőtt.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) 992 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 1 Ft, a tárgyidőszakban 7 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 6 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	474	455
Személyi jellegű ráfordítások	492	499
Értékcsökkenési leírás	30	31
Egyéb ráfordítások	3	8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	1	7

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	8 234
ebből: tárgyévi adózott eredmény	8 234	-
Külső források bővülése	-	169 985
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	159 470	-
hosszú lejáratú és hátra sorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	10 515	-
Összes forrásbővülés		**178 219**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-1 454
Készletek	-	-7
Befektetett eszközök	-	26 979
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	26 979	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**25 518**

95 h

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 152 701 EFt összeggel, 39.7 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	384 247
+ Forrásbővülés	178 219
- Finanszírozási igény bővülése	25 518
Záró érték	**536 948**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 65.5 %-ról a tárgyidőszakban 70.2 %-ra nőtt.

3.4. Likvid eszközök megoszlása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az előző időszak fordulónapján 384 247 EFt, a tárgyidőszak fordulónapján 536 948 EFt likvid eszközzel (pénzeszközzel és forgatási célú értékpapírral) rendelkezett. Az alábbi táblázat a likvid eszközök állományának alakulását és megoszlását mutatja be.

Likvid eszközök állományának alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Készpénz (pénztár, csekkek)	624	0.2	559	0.1
Bankbetétek	383 623	99.8	536 389	99.9
Forgatási célú értékpapírok	0	0.0	0	0.0
Likvid eszközök összesen	**384 247**	**100.0**	**536 948**	**100.0**

3.5. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) nőtt: az előző időszakban 200 564 EFt, a tárgyidőszakban 226 371 EFt volt.

3.6. Külső források aránya

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 48.9 %-ról a tárgyidőszakban 59.8 %-ra nőtt.

3.7. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 7.6 %-ban fedezete a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kötelezettségeit.

3.8. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 192.3 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 150.9 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1.9, a tárgyévben 1.5 volt.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 192.9 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 151.2 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 1.9, a tárgyidőszakban 1.5 volt.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 53 000 EFt összegén felül 254 633 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 586 415 EFt, a tárgyidőszakban 764 634 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	169 692	28.9	196 671	25.7
Forgóeszközök	415 119	70.8	566 648	74.1
Aktív időbeli elhatárolások	1 604	0.3	1 315	0.2
Eszközök összesen	**586 415**	**100.0**	**764 634**	**100.0**

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	299 399	51.1	307 633	40.3
Céltartalékok	0	0.0	4 000	0.5
Kötelezettségek	215 204	36.7	374 674	49.0
Passzív időbeli elhatárolások	71 812	12.2	78 327	10.2
Források összesen	**586 415**	**100.0**	**764 634**	**100.0**

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 28.9 %-ról a tárgyidőszakban 25.7 %-ra csökkent.

Az alábbi táblázat az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének és bruttó értékének arányát (használhatósági fokát) mutatja be eszközcsoportonként.

Befektetett eszközök használhatósági foka %-ban

Eszköz	Tárgyidőszak
Immateriális javak	27.6
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	64.5
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21.3
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16.6
Tenyészállatok	
Beruházások, felújítások	100.0
Átlagos használhatósági fok	**41.7**

A tárgyidőszakban üzembe helyezett beruházások értéke az amortizáció 14.6 %-át teszi ki. A mutató annyiban torz, hogy a beruházási érték az immateriális javak bővítését nem tartalmazza.

4.4. Készletek

A készletek forgási sebessége (a készletben megtestesülő egy napra jutó árbevétel) az előző időszaki 2 napról 1.3 napra gyorsult.

4.5. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 5.3 %-ról a tárgyidőszakban 3.9 %-ra csökkent.

4.6. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 65.5 %-ról a tárgyidőszakban 70.2 %-ra nőtt.

4.7. Saját forrás: saját tőke

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 51.1 %-ról a tárgyidőszakban 40.2 %-ra csökkent.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	112 697	37.6	112 697	36.6
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	186 702	62.4	194 936	63.4
Saját tőke összesen	**299 399**	**100.0**	**307 633**	**100.0**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 175.2 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 155.4 %-ban fedezte a saját tőke.

4.8. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 48.9 %-ról a tárgyidőszakban 59.8 %-ra nőtt.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Közhasznúsági melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

959

Tartalom

1. A szervezet azonosító adatai 3

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása 3

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként) 5

4. Cél szerinti juttatások kimutatása 6

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 6

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 7

6.1. Alapadatok 7

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói 8

960

1. A szervezet azonosító adatai

Név:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Képviselő neve:	Kirják Róbert

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységei az alábbiak:

9001'08	Előadó-művészet (főtevékenység
9002'08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003'08	Alkotóművészet
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése

A nyíregyházi Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza, és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme. Hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amelyekkel az alapító okiratban és a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

Az év első próbafolyamatai január 23-án indultak útjukra, mindkettő Nagyszínpadi bemutatás céljából. Első premierünk az évben egy ismert és szeretett mű alapján készített mesejáték volt: Milne Micimackójának történeteiből állítottunk színpadra párat összefűzve, Micimackó a Pagony utca 100-ban címmel, Karinthy Frigyes fordítását alapul véve, Urmai Gábor rendezésében. Ezt követően, március 11-én korántsem gyerekeknek való esemény következett. Nick Dear: Frankenstein című színdarabja a kultikus regény egy kortárs adaptációja, melyet a londoni Nemzeti Színház számára készített, és mely a National Theater Live keretében világsikert aratott milliós nézőszámot elérve. A különleges atmoszférájú produkció rendezője Balázs Zoltán, a Maladype társulat vezetője, nemzetközi hírnevű rendező volt, aki első alkalommal rendezett a Móricz Zsigmond Színházban. A nem hétköznapi téma- és rendezőválasztás, nem is eredményezett szokványos színházi élményt, így alapvetően sikerült vele megvalósítani a széles spektrumon mozgó repertoár eszményképét. Ennek a széles spektrumnak nagyon más árnyalatát jelentette áprilisi ősbemutatónk, a Kapj el, ha tudsz című Broadway musical, mely az azonos című hollywoodi szuperprodukció zenés színpadi változata. Büszkék vagyunk rá, hogy vidéki magyar

színházként mind a kalandvágy, mind a kezdeményezőkészség megvan bennünk ahhoz, hogy ilyen volumenű modern, friss produkciókat elsőként tűzzünk műsorra az országban, arról nem is beszélve, hogy képesek is vagyunk a műfaj megkövetelte magas elvárásoknak megfelelni, hogy a megvalósításhoz szükséges szakmai és technikai feltételeknek is maradéktalanul birtokában vagyunk. Az előadást színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés állította színpadra. Április 14-én Krúdy Kamara Színpadunkon Kávéházi dallamok címmel békebeli dallamokból és irodalmi gyöngyszemekből mutattunk be egy válogatást sok humorral, ismerős melódiákkal, mely bérletes nézőinket egy igazán kellemes időutazásra invitálta, garantálva az önfeledt és pihentető kikapcsolódást. A szerkesztés és az est előadássá formálása, valódi csapatmunkája volt a társulatnak, közülük is Illyés Ákos és Tóth Zolka rendezői tevékenysége fogta össze leginkább a produkciót. Az évad utolsó bemutatóját szintén a társulaton belüli összefogás eredményezte: A Maggi és Lillemor című kétszereplős skandináv vígjátékot Rák Zoltán állította színpadra, méghozzá újszerű módon a Szindbád rendezvényközpontunk előadótermében, ahol első alkalommal mutattunk be előadást bérletes nézőinknek június 2-án. A kísérlet jól sikerült, ezentúl is tervezhetünk színházi előadásokat erre a helyszínre is, bővítve ezzel játszóhelyeink számát. Mindeközben a tavasz folyamán ebben az évben is részt vettünk a Lázár Ervin Programban, A Maszmók az indiánok között és Arany-metszet előadásainkat mintegy húszezer gyermek tekinthette meg 2023-ban. Részt vettünk továbbá a hazánkban megrendezésre kerülő Színházi Olimpián is, vendégül láthattuk színházunkban a Bukaresti Nemzeti Színház Histrionics, a Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulatának Woyzeck című előadását, illetve a Hobo az utcán című produkciót. Mi magunk a Debrecenben megrendezett országos szemlére vittük el Idétlen időkig című musicalünket. A nyár folyamán gőzerővel üzemeltettük Rózsakert Szabadtéri Színpadunkat, saját népszerű előadásainkon kívül vendégelőadásokat is meginvitálva Nyíregyházára. Technikai adottságainknak köszönhetően szabadtéri mozit is tudunk üzemeltetni a Rózsakertben, elsősorban családi és gyermekfilmek vetítésével igyekszünk programlehetőséget kínálni a nyíregyházi családoknak. A nyár végi szokásrendnek megfelelően a VIDOR fesztivál a főszerep, a nemzetközi összművészeti fesztivál színházi programjának keretében 2023-ban 8 nagyszínpadi, 8 kamara, 2 szabadtéri és 1 Szindbádban műsorra tűzött előadást láttunk vendégül, melyeket egytől egyig közönségsiker fogadott. Ősszel a szakmai minőség egy magasszintű megnyilvánulásával tudtuk útjára indítani a 2023/2024-es évadot; Friedrich Dürrenmatt: Az öreg hölgy látogatása című tragikomédiáját Keresztes Attila rendezésében tártuk közönség elé, unikális színházi élményt nyújtva az arra vágyóknak. Az időközben Bárány Frigyes Stúdióra keresztelt korábbi Művész Stúdió játszóhelyünkön a kisgyermekek körében hihetetlen népszerűségnek örvendő Bogyó és Babóca című Bartos Erika könyvek alapján készített előadással kedveskedtünk legkisebb nézőinknek. Az adaptáció és a rendezés Blaskó Borbála munkája.

Nagyszínpadunkon régi adósságunkat sikerült törleszteni bérleteseink felé, mikor több év várakozást követően felújítottuk és bemutattuk Molnár Ferenc színművét, a Delilát, Mohácsi János rendezésében. A Nagyszínpadon természetesen a gyerekek számára is hozunk létre előadásokat, az év októberében Carlo Collodi klasszikus meséjét, a Pinokkiót álmodta színpadra Peller Károly. Egyre gyakoribb szokás színházakban a filmsikerek színpadra állítása, nálunk sincsen ez másképp, szinte minden évben bemutatunk egy adaptációt. Ebben az évben Szabó Máté és Perczel Enikő készített színpadi változatot az Életrevalók című érzelmes filmvígjátékból. A különleges és érzékeny történetet Szabó Máté rendezte meg Nagyszínpadunkon, a produkció bemutatóját október 28-án tartottuk. A Bárány Frigyes Stúdió bár rendszerint az óvodás korú nézők terepe, decemberben egy abszolút felnőtteknek való, komoly témákat is boncolgató kamaradrámát, a Családi Játszmákat vittük színre Rák Zoltán rendezésében, mely különleges előadást eredményezett. Az év vége felé igyekeztünk a minél önfeledtebb szórakozás helyszínévé tenni színházunkat, emelve az ünnepi hangulatot és minél kellemesebbé téve a velünk töltött perceket; Georges Feydeau klasszikusát, a Bolha a Fülbe című bohózatot december 9-én mutattuk be, és hangos siker övezi azóta is. A színház társulata két ünnep között és szilveszter estéjén is lehetőséget biztosított a kulturális program után vágyóknak, és egy igazán sikeres év után kellemes megelégedéssel kezdheti meg január eleji szabadságát.

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

Közhasznú tevékenység megnevezése:	**Előadó-művészet** ***főtevékenység*** **Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység** **Alkotóművészet** **Művészeti létesítmények működtetése**
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	A végzett közhasznú tevékenység az **Előadóművészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény** 7. paragrafusa szerint ESZ/055. számon nyilvántartásba vett előadó-művészeti szervezet, ezen belül művészeti tevékenységének jellege szerint: színház, kiemelt minősítéssel. Nyíregyháza megyei jogú város Önkormányzatával kötött a Társaság közszolgáltatási szerződést. A végzett tevékenység közművelődési, művészeti tevékenységet támogató feladat. Az ellátandó feladat a **Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény** 13. § (1) bek. 7. pontja és 23. § (4) bek. 16. pontja alapján közfeladatnak minősül.

	A törvény 2§ 20.pontja szerint közhasznú tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magánszemélyek, a város, a megye, és az ország távolabbi pontjairól
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	96 211
Közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Színház 2023. évi bevételi forrása a közhasznú tevékenység keretében értékesített színházjegyek és egyéb árbevétel volt (nettó 339.930 EFt), amely kiegészült az állami támogatással (440.650 EFt) és az önkormányzati támogatás összegével (295.500 EFt), valamint vállalkozásoktól kapott támogatással, és egyéb nem felsorolt bevételekkel. A 2023-as gazdálkodási év a bevételek növelése és a költségtakarékosság, a kiadások optimalizálásának jegyében telt el. A kedvezőtlen piaci környezet 2023-ban is okozott nehézségeket, de a magas szintű szakmai munka és a megfelelő döntések megfelelő időben történő meghozatalával a tervezettől nagyobb eredménnyel zártuk az üzleti évet, az adózott eredmény 8 234 e Ft.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások részletezését mutatja be tisztségenként az alábbi táblázat:

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ügyvezető	16 222	20 984
Felügyelő Bizottság	3 720	3 480
Összesen:	**19 942**	**24 464**

964

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

6.1. Alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	19 942	24 464
B. Éves összes bevétel	1 172 440	1 227 583
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	1 172 440	1 227 583
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 171 247	1 219 308
ebből:		
I. Személyi jellegű ráfordítás	577 184	612 621
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 122 244	1 151 880
K. Adózott eredmény	1 188	8 234
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges, a fenti alapadatokból számított mutatók eredményét tartalmazza az alábbi táblázat.

Mutató megnevezése	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
(két évi bevétel átlaga)		
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X	
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
(személyi jellegű ráfordítások aránya)		
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)		
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
(közhasznú ráfordítások aránya)		
Ectv. 32.par.(5) c) [(I.1+I.2)/2 >= 10 fő]		X
(közérdekű önkéntesek száma)		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. („a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 764.634 E Ft, az adózott eredmény 8.234 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

967

Véleményem szerint a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becsléseket és kapcsolódó közzétételeket.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős

968

kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 10.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. fsz.2.
Nyilvántartási szám: 000664

SM GARANCIA Kft
Nyíregyháza

Támcsuné Salamon Magdolna
Nyilvántartási szám: 002049
Kamarai tag könyvvizsgáló

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza
Adószám: 25551936-2-15

Beszámoló

a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

2023.01.01.-től - 2023.12.31.-ig terjedő üzleti év gazdálkodásáról.

970

TARTALOMJEGYZÉK

A.	**Vezetői Összefoglaló**	**4**
	Mérleg	*7*
	Eredménykimutatás	*9*
B.	**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**	**10**
I.	Általános rész	11
II.	Specifikus rész	13
III.A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
III.B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
IV.	Tájékoztató rész	26
C.	**Bevételek, ráfordítások elemzése**	**31**
D.	Aktivált saját teljesítmények értéke	32
I.	**Üzleti ráfordítások alakulása**	**32**
1.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**32**
1.1.	Anyagköltség	33
1.2.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	34
1.3.	Egyéb szolgáltatások értéke	36
2.	**Személy jellegű ráfordítások**	**37**
2.1.	Létszámgazdálkodás alakulása	37
2.2.	Személyi jellegű ráfordítások	39
2.2.1.	*Bérköltség*	*39*
2.2.2.	*Személyi jellegű egyéb kifizetések*	*40*
2.2.3.	*Bérjárulékok*	*41*
3.	**Értékcsökkenés**	**41**
4.	**Egyéb ráfordítások**	**41**
II.	**Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása**	**42**
1.	**Temetésszolgáltatás**	**42**
1.1.	Eredmény alakulása	42
1.2.	Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása	43
2.	**Halottszállítás**	**45**

2.1.	Eredmény alakulása	45
2.2.	Halottszállítási nettó árbevétel alakulása	46
2.3.	Egyéb bevételek alakulása	47
3.	**Virágértékesítés**	**47**
3.1.	Eredmény alakulása	47
3.2.	Élővirág nettó árbevétel alakulása	48
3.3.	Egyéb bevételek alakulása	48
4.	**Temetőüzemeltetés**	**49**
4.1.	Eredmény alakulása	49
4.2.	Nettó árbevétel alakulása	50
4.3.	Egyéb bevételek alakulása	52
5.	**Sírkőüzem**	**52**
5.1.	Eredmény alakulása	52
5.2.	Nettó árbevétel alakulása	53
5.3.	Egyéb bevételek alakulása	54
III.	**A mérleg főbb sorainak elemzése**	**54**
1.	Eszközök alakulása	54
2.	Források alakulása	55
IV.	**A pénzügyi helyzet alakulása**	**56**
1.	Pénzügyi eredmény	56
2.	Likviditás, pénzügyi mutatók	56
V.	**Beruházások, innováció**	**57**
VI.	**Nyíregyháza temetőüzemeltetés**	**59**
1.	Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei	59
2.	Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis időszak főbb költségei ráfordításai	62
VII.	**Mellékletek**	**65**

A. Vezetői összefoglaló

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. 2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.

Társaságunk jelenleg 24 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás", de a kft tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

Temetőüzemeltetési tevékenységet folytattunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés" keretében 2023 évben az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője", "Északi Temető")
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görögkatolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A társaság 2023. évi üzleti terve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2023.(IV.14.) számú határozata alapján 2023.04.14-én elfogadásra került.

2023 évi gazdálkodásunkat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésünk volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb mérleg szerinti eredményt érjünk el, törekedtünk a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására és arra, hogy fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által korábban összeállított 2023. évre vonatkozó terve a terv elkészítésekor rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra, melyben igyekeztünk figyelmen kívül hagyni

az előző években a pandémia miatt átmenetileg megnövekedett esetszám torzító hatásait.

A 2023. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek **970.162** E Ft-os értékéhez viszonyítva jelentős árbevétel csökkenés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében **9,41** %-al, azaz **91.254** E Ft-tal csökkent az árbevételünk.

A Társasági árbevétel csökkenésének elsődleges oka a tervezet temetési esetszámhoz viszonyított jelentős esetszám csökkenés, valamint a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a gazdasági válság hatásaként a rendelési esetszám visszaesése miatt - a sírkőtevékenységen **22.560** E Ft-os, míg a virágértékesítésen **17.760** E Ft-os bevétel csökkenést értünk el a tervezett értékhez viszonyítva. A pandémiás esetszámmal korrigált bázis szint közelébe prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2023 év időszakában **50.846** E Ft-os árbevétel csökkenést realizáltunk a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési esetszámok jelentős mértékű csökkenéséből adódó szolgáltatási tevékenység ellátásából. A szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó üzemeltetési feladatok végrehajtásából **54 E Ft-os** árbevétel elmaradás következett be.

A bázis értékhez viszonyítva **5,17** %-os, **43.226** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk.

A fentieken túl a társaság árbevételét, ezen belül a sírkőüzem és a virágértékesítési tevékenységével összefüggő árbevétel összegét nagymértékben befolyásolta a gazdasági válság negatív hatása. A megrendelések volumenének csökkenésével a sírkőtevékenység esetében a bázishoz viszonyítva **3,89** %-os árbevétel csökkenést realizáltunk **4.647** E Ft-os összegben, míg a virágértékesítés esetében a növekmény összege **257** E Ft, mely a bázis **0,27** %-a.

A társaság adózás előtti eredménye *2023 üzleti évben* a terv értékével, azaz **8.678** E Ft-tal szemben **45.424** E Ft-ban alakult, mely **36.747** E Ft-tal kedvezőbb a tervezettől.

Az eredmény alakulását befolyásolta, hogy a nettó árbevétel a tervezettől - az esetszám változás, a virág vásárlási szokások és a sírkőtevékenységgel kapcsolatos munkálatokat befolyásoló időjárási tényezők, a gazdasági válság hatása – jelentős eltéréssel **91.254** E Ft-al alacsonyabb értéken alakult. Az anyagjellegű ráfordítások **122.641** E Ft-al, az értékcsökkenés **3.334** E Ft-al, a személyi jellegű ráfordítások **63.225** E Ft-al, az aktivált saját termelési érték **8.689** E Ft-al, az egyéb bevételek **37.042** E Ft-al alacsonyabban, míg az egyéb ráfordítások **20.628** E Ft-al magasabban alakultak a tervezett értékhez viszonyítva.

A bázisértékhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások **3.033** E Ft-al, az értékcsökkenés **391** E Ft-al, az aktivált saját termelési érték **21.057** E Ft-al, az egyéb ráfordítások **7.687** E Ft-al alacsonyabban, míg a személyi jellegű ráfordítások **57.161** E Ft-al, az egyéb bevételek **27.480** E Ft-al magasabban alakultak.

A társaság adózás előtti eredményét számvitelileg **3.236** E Ft-al növelte a saját rezsis gyártás során felmerült költségek aktivált saját teljesítményeinek elszámolása.
A jelentős esetszám csökkenésből adódó árbevétel kiesés ellenére, a racionális gazdálkodásunknak köszönhetően, és a költséghatékonyság növeléséből – a betöltetlen

munkakörök és a fluktuáció figyelembevételével - lehetőség adódott a tulajdonos által javasolt **16%**-os differenciált alapbéremelés megvalósítására.
A tárgy időszakban végrehajtott feladat, jelentős terhelést okozott a munkavállalók számára. A megfeszített feladatellátás és az eredményes gazdálkodásunk díjazására társaságunk - tulajdonosi jóváhagyással -differenciált jutalmat fizetett ki, ennek ellenére a betöltetlen álláshelyekből adódó megtakarítás következményeként, a bértömeg **36.682** E Ft-al marad el a betervezett összegtől.

Az előző évben képzett céltartalék felhasználása tárgyévi költségek fedezetére **19.299** E Ft összegben, míg céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **19.299** E Ft összegben került sor.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2022. bázis 2022.12.31	2023. éves tény	2023. tény / 2023 éves terv index	2023. éves tény-2023 terv eltérés	2023. tény / 2022. kft bázis index	2023. tény-2022. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**970 162**	**835 683**	**878 909**	**90,59**	**-91 254**	**105,17**	**43 226**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	11 925	24 293	3 236	27,14	-8 689	13,32	-21 057
III.	Egyéb bevételek	216 237	151 715	179 195	82,87	-37 042	118,11	27 480
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	548 200	428 592	425 559	77,63	-122 641	99,29	-3 033
V.	Személyi jellegű ráfordítások	592 995	472 608	529 770	89,34	-63 225	112,10	57 161
VI.	Értékcsökkenési leírás	36 147	33 204	32 813	90,78	-3 334	98,82	-391
VII.	Egyéb ráfordítások	17 698	46 013	38 326	216,56	20 628	83,29	-7 687
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**3 285**	**31 274**	**34 872**	**1 061,66**	**31 587**	**111,50**	**3 598**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	5 930	4 761	10 773	181,67	4 843	226,27	6 012
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	537	428	220	41,04	-317	51,44	-208
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**5 393**	**4 333**	**10 553**	**195,67**	**5 160**	**243,56**	**6 220**
C	**Adózás előtti eredmény**	**8 678**	**35 607**	**45 424**	**523,47**	**36 747**	**127,57**	**9 818**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 178	4 091	0,00	4 091	97,93	-87
E	**Adózott eredmény**	**8 678**	**31 429**	**41 333**	**476,32**	**32 656**	**131,61**	**9 904**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város költségvetéséből a temetők működtetésére, üzemeltetésére a 2023 éves időszakra **140.000** E Ft működési támogatást folyósított, mely a beszedett árbevételekkel együtt fedezte a város temetőinek az üzemeltetési költségeit. A költségtakarékos gazdálkodás következményeként társaságunk nem használta fel, illetve nem igényelte a tulajdonos által képzett és a költségeink tervezett szinten realizált jelentős növekedése esetén költségvetési tartalékból biztosított **25.000** E Ft kiegészítő működési támogatást.

Társaságunknál 2023. évben **40.442** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került **40.436** E Ft.

Tervben nem szereplő későbbi időszakra tervezett, a tevékenység optimális végrehajtása, valamint a lakossági megelégedettség növelése érdekében beruházásokat hajtottunk végre **3.333** E Ft összegben.

A terven felüli beruházások keretében megvalósítottuk:

- Térvilágítás kialakítása (Sóstóhegy)
- Kompresszor üzembehelyezése
- Caddy kisteherautó
- Kamera rendszer telepítése (Nyírszőlős)

A társaság összevont eredmény és költségszámláinak tervhez és a bázishoz viszonyított adatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Eszközök (aktivák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2023. éves tény	2022. éves bázis	Index 2023 tény/2023 éves terv	Eltérés 2023 tény-2023 éves terv	Index 2023 tény/ 2022 bázis	Eltérés 2023 tény-2022 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	**293 810**	**295 482**	**287 853**	**100,57**	**1 672**	**102,65**	**7 629**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	270	35	74	12,96	-235	47,30	-39
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	293 540	295 447	287 779	100,65	1 907	102,66	7 668
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	**373 736**	**484 986**	**433 294**	**129,77**	**111 250**	**111,93**	**51 692**
06.	I. KÉSZLETEK	138 520	192 645	179 859	139,07	54 125	107,11	12 786
07.	II. KÖVETELÉSEK	28 756	25 419	27 190	88,40	-3 337	93,49	-1 771
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	206 460	266 922	226 245	129,29	60 462	117,98	40 677
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**1 089**	**1 668**	**1 479**	**153,17**	**579**	**112,78**	**189**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	**668 635**	**782 136**	**722 626**	**116,98**	**113 501**	**108,24**	**59 510**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. április 15.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15
1.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tárgy: „Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2023-as üzleti évének gazdálkodásáról.

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2023. éves tény	2022. éves bázis	Index 2023 tény/2023 éves terv	Eltérés 2023 tény-2023 éves terv	Index 2023 tény/2022 bázis	Eltérés 2023 tény-2022 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	**D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)**	**329 428**	**384 501**	**343 168**	**116,72**	**55 073**	**112,04**	**41 333**
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	283 351	305 023	273 594	107,65	21 672	111,49	31 429
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	7 931	41 333	31 429	521,14	33 402	131,51	9 904
20.	**E. Céltartalékok**	**0**	**30 000**	**30 000**	**0,00**	**30 000**	**100,00**	**0**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	**149 367**	**175 372**	**156 044**	**117,41**	**26 005**	**112,39**	**19 328**
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	149 367	175 372	156 044	117,41	26 005	112,39	19 328
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**189 840**	**192 263**	**193 414**	**101,28**	**2 423**	**99,40**	**-1 151**
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)**	**668 635**	**782 136**	**722 626**	**116,98**	**113 501**	**108,24**	**59 510**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. április 15.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15
1.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" EREDMÉNY KIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2022. bázis 2022.12.31	2023. éves tény	2023. tény / 2023 éves terv index	2023. éves tény-2023 terv eltérés	2023. tény / 2022. kft bázis index	2023. tény-2022. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**970 162**	**835 683**	**878 909**	**90,59**	**-91 254**	**105,17**	**43 226**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	11 925	24 293	3 236	27,14	-8 689	13,32	-21 057
III.	Egyéb bevételek	216 237	151 715	179 195	82,87	-37 042	118,11	27 480
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	548 200	428 592	425 559	77,63	-122 641	99,29	-3 033
V.	Személyi jellegű ráfordítások	592 995	472 608	529 770	89,34	-63 225	112,10	57 161
VI.	Értékcsökkenési leírás	36 147	33 204	32 813	90,78	-3 334	98,82	-391
VII.	Egyéb ráfordítások	17 698	46 013	38 326	216,56	20 628	83,29	-7 687
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**3 285**	**31 274**	**34 872**	**1 061,66**	**31 587**	**111,50**	**3 598**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	5 930	4 761	10 773	181,67	4 843	226,27	6 012
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	537	428	220	41,04	-317	51,44	-208
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**5 393**	**4 333**	**10 553**	**195,67**	**5 160**	**243,56**	**6 220**
C	**Adózás előtti eredmény**	**8 678**	**35 607**	**45 424**	**523,47**	**36 747**	**127,57**	**9 818**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 178	4 091	0,00	4 091	97,93	-87
E	**Adózott eredmény**	**8 678**	**31 429**	**41 333**	**476,32**	**32 656**	**131,51**	**9 904**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. április 15.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15
1.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. január 01.-től 2023. december 31.-ig

terjedő üzleti év beszámolójához

I. Általános rész

1./ A kft bemutatása

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.

A létrejött korlátolt felelősségű társaság a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat általános jogutóda lett, a Vállalat valamennyi jogosultsága és kötelezettsége az átalakulás időpontjától az átalakulással létrejött Kft.-t illeti, illetve terheli.

A társaságot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **15-09-083485** cégjegyzékszámon bejegyezte.

A Kft jegyzett tőkéje **6.312** Eft

2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.

Társaságunk 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft, melyben a tulajdonosi részesedés az alábbi:

Sszám	Település	2023.12.31	
		Tulajdoni hányad	Rész. %
1	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	387190/387190	100,00
		387190/387190	100,00

Tulajdonosi összetétel tekintetében jelenleg 1 önkormányzat a kft tulajdonosa, amely a 2015-ös évben végrehajtott részesedések, üzletrészek visszavásárlásának és térítés nélküli átadásának, valamint a 2019-es évben végrehajtott kivásárlás eredménye.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A társaság könyvvizsgálója a ***I. W. T. Kft.*** Nyilvántartási szám: 001431 (székhely: Nyíregyháza, Arany János utca 8/c) amelynek természetes személy képviselőjeként ***Dankó Tibor*** (engedély szám: 001943) jár el.

Az „Egyszerűsített éves beszámoló"-t ***Pénzes Tibor Csaba*** ügyvezető (4400 Nyíregyháza, Tünde köz 2.) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért ***Pénzes Tibor Csaba*** ügyvezető a felelős (nyilvántartási száma: 184851, 4400 Nyíregyháza, Tünde köz 2.).

A Kft fő tevékenysége: a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" (temetkezés, halottszállítás, temetőüzemeltetés és sírgondozás)

Kiegészítő tevékenysége: élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás

Székhelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Pf. 980

Telephelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Kirendeltséget működtet: Mátészalka Hősök tere 10.

Bemutató termet működtet: A központi telephelyén valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 18 településén, melyek az alábbiak:

Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Tiszabecs, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály, Nyírtura, Szakoly

Temetőt üzemeltet:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője","Északi Temető")
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görögkatolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A Számvitelről szóló 2000 évi C. tv 9.§ (2)bek. alapján:

Egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

a) a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,
b) az éves nettó árbevétel az 2400 millió forintot,
c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

A fentiek alapján a társaság adatai:

(adatok ezer Ft-ban, fő-ben)

Megnevezés	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Mérleg főösszeg	**481 103**	**535 773**	**543 876**	**653 952**	**692 529**	**722 626**	**884 989**
Éves nettó árbevétel	**536 101**	**573 917**	**591 002**	**714 441**	**829 606**	**835 683**	**878 909**
Átlagos foglalkoztatási létszám (fő)	100,24	99,87	97,37	98,31	97,02	97,47	95,94

A Kft Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" területén meghatározó szerepet tölt be.

2./ A számviteli politikánk fő vonásai, alkalmazott eljárások

- A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft a Számviteli Törvény 9. § (2) bekezdés alapján „egyszerűsített éves beszámolót készít, a törvény 1.sz. mellékletének megfelelően az *„A" változat* szerint részletezett mérleget és a 2.sz. mellékletének megfelelően összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatást készít.
  Az adatokat a törvényben rögzített mélységig részletezzük, az adatok ezer forintban értendők.
  A mérleg és eredmény kimutatás tételeit tovább nem tagoljuk, sorokat nem vonunk össze.
- A társaság konszolidálásra nem kötelezett.
- A könyvvezetés módja kettős könyvvitel.
- Költségeket elsődlegesen az 5 számlaosztály számláira könyveljük.
- A Számviteli Politikánkban rögzítettek szerint a mérleg fordulónapja december 31.
- A vásárolt kegyeleti anyagok - melyek a temetésszolgáltatás közvetlen szükséges kellékei - nyilvántartása tényleges beszerzési áron, míg az egyéb anyagok - nemeskő, virág, alkatrész, fenntartási anyagok, tisztítószerek - nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.
- A tárgyi eszközöket a kft tényleges beszerzési áron veszi nyilvántartásba. Az amortizáció elszámolása az elhasználódás idejét figyelembe véve lineáris kulcs alkalmazásával történik.
- Az eszközök bekerülési értékének elemeit a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint vesszük figyelembe. A törvényben biztosított értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk.
- Az immateriális javak, egyéb tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket nem minősítjük jelentősnek, ezért ezen eszközök maradvány értékét nullában határozzuk meg.
- Gép, berendezés, felszerelés bekerülési értéke után 14,5 vagy 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.
- Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától havonta elszámoljuk.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, a beruházás
  - tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált,
  - megrongálódott, megsemmisült, rendeltetésszerűen nem használható.

Társaságunk számlavezető pénzintézetei:

- Raiffeisen Bank Zrt.
- MBH Bank

II. Specifikus rész

Az „Egyszerűsített éves beszámoló" mérlegében össze nem hasonlítható adat nem szerepel, az eszközök és kötelezettségek minősítésén nem változtattunk.

Az értékelési eljárások, az eszközök kötelezettségek minősítése, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei a két évben azonosak, így ilyen okok az eredményt nem befolyásolták.

A Kft mindkét évben összköltséges eredmény kimutatást készített.

III.A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Immateriális javak:

Immateriális javak nettó értéke 2023-ban csökkent az alábbiak miatt:

Immateriális javak állományának alakulása
2023. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Szellemi termékek	1 031		1 031
Bruttó értéke összesen	1 031	0	1 031
Értékcsökkenés			
Szellemi termékek	957	39	996
Értékcsökkenése összesen	957	39	996
Nettó érték	74	-39	35

2023-ban számítógépes szoftver (Office), szellemi termékek vásárlása nem történt eszközbeszerzés, bérlet konstrukciós igénybevétel növekmény történt, így az immateriális javak könyvszerinti értéke csökkent az értékcsökkenés elszámolása következményeként.

2./ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest 2,66%-kal nőtt, mely a következő okok miatt következett be:

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2023. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
0-as eszköz	0			0
Telek, földterület	690	0	0	690
Épület, építmény	312 729	16 730	0	329 459
Termelő gépek ber. járművek	54 021	1 069		55 090
Üzemi gépek berendezések	22 395	4 206		26 601
Egyéb járművek	27 601	14 286		41 887
Igazgatási berendezések	19 114	1 647		20 760
100 Eft alatti gépek, berendezések	11 405	2 500	45	13 860
Képzőművészeti alkotások	146			146
Összesen	448 102	40 436	45	488 493
Beruházások	5 490	40 397	40 392	5 496
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	453 592	80 834	40 436	493 989
Értékcsökkenés				
0-as eszköz	0	0		0
Telek, földterület	0			0
Épület, építmény	75 073	15 529		90 601
Termelő gépek ber. járművek	39 115	5 222		44 337
Üzemi gépek berendezések	7 408	3 297		10 706
Egyéb járművek	19 181	4 150		23 331
Igazgatási berendezések	13 631	2 076		15 706
100 Eft alatti gépek, berendezések	11 405	2 500	45	13 860
Képzőművészeti alkotások	0			0
Tárgyi eszközök ért. csökk. Leír.összesen	165 812	32 774	45	198 542
Nettó érték beruh. nélkül	282 289			289 951
Nettó érték összesen	287 779	40 397	40 392	295 447

Az aktivált tárgyi eszközök bruttó értéke **40.392** EFt-al növekedett. Az Északi Temetőben a tárgy időszakban végrehajtott korányi úti bejárat rekonstrukciója következtében az épület, építmény aktiválás az összes növekedés **41,42** %-a.
A termelő gépek, berendezések, járművek, üzemi berendezések a növekedés **48,43** %-át, míg az igazgatási berendezések, egyéb eszközök értéke az aktivált tárgyi eszközök növekedésének a **10,15** %-át teszi ki.

2023-ban végrehajtott főbb beszerzések, beruházások:

Északi Temető korányi úti rekonstrukció	16.730 e Ft
Tehergépjármű	14.286 e Ft
Csavarkompresszor	1.536 e Ft
Kisgépek (13 db)	2.011 e Ft
Kamera rendszer	250 e Ft
Térvilágítás (Sóstóhegy)	933 e Ft
Kertészeti kisgépek (6 db)	610 e Ft

Befejezetlen beruházás állománya bázishoz képest jelentősen nem változott.

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Energetikai beruházás	1 216		0	1 216
Hamvasztó terv	1 480		0	1 480
Aggregátor	252		252	0
JWN-742 gk felújítás	0	1 028	0	1 028
Műanyag hulladékgyűjtő	0	106	0	106
Hálózat kiépítés	0	382		382
Pazonyi úti bejárat tervdokumentáció	0	460		460
Bontókalapács	738		738	0
Fúrógép	78		0	78
Kompresszor	1 600	0	960	640
Koporsó állvány	72		0	72
Urnatartó polc	34		0	34
Összesen	5 490	1 976	1 970	5 496

A tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Az elszámolt értékcsökkenés **47,45** %-a az épületek, építmények értékcsökkenése.

3./ Befektetett Pénzügyi eszközök

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2023-ban nem változott. A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel 2023.12.31-én nem rendelkezik.

4./ Készletek

Vásárolt készleteink záró állománya **12.418** EFt-al, **8,86**%-kal nőtt. Jelentős mértékű növekedés a sírkőanyagok, temetési kellékanyagok, tisztítószerek és a termékek soron következett be. A sírkőanyagok mintegy **3.355** e Ft-os (**3,71** %-os mértékben) növekedésének oka, hogy a felhasznált és értékesített anyagok pótlása - a 2024 év elejére felvett megrendelések és a szállítási nehézségeinek figyelembevételével - került végrehajtásra, valamint a bemutató terem lecsökkent készletének feltöltése is jelentős mértékben növelte a készletet. A kellékanyagok készletértékének **4.498** e Ft-os növekedése az év elején várható esetszám növekedés és az áremelkedés hatásának

csökkentése miatti elő beszerzésben vásárolt termékek nyilvántartási értékéből adódik. Jelentős mértékű **1.250** e Ft-os növekedés következett be a termékek tekintetében, mely a lakossági igények kiszolgálása érdekében kialakított kompozit urnafal aktivált értékéből és az év közben értékesített termékek különbözetéből adódik. A tisztítószerek mintegy **2.433** e Ft-os (**32,45** %-os mértékben) növekedés oka, hogy a felhasznált védőeszközök pótlása - a várható beszerzési nehézségek áthidalására - tárgyidőszakban megtörtént.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Temetési kellékanyagok	42 320	46 819	4 498	10,63
Virágértékesítés anyaga	480	895	415	86,61
Kertészeti és sírgond. Anyagai	0	0	0	0,00
sírkő anyagok	90 522	93 877	3 355	3,71
Tüzelőanyagok	617	218	-399	-64,73
Üzemanyagok	2 380	2 533	153	6,42
Fenntartási anyagok, alkatrészek	976	1 445	469	48,06
Nyomtatvány irodaszer	373	581	208	55,73
Tisztítószer, munkaruha, egyéb	7 498	9 931	2 433	32,45
Termékek	34 223	35 473	1 250	3,65
Egyéb (árkülönbözet)	0	0	0	0,00
göngyöleg	84	120	36	43,40
Anyagok összesen	**140 083**	**191 891**	**12 418**	**8,86**
Közvetített szolg. (hűtés)	83	94	12	14,29
Közvetített szolg. (hamvasztás)	214	456	242	112,83
Közvetített szolg. (egyéb)	89	203	114	127,58
Közvetített szolg. (hirdetés)	0	0	0	0
Készletek összesen	**140 751**	**192 645**	**12 430**	**8,83**

5./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéke jelentős mértékben (**20,73** %-kal) nőtt. December 31-i záró állomány **25.419** e Ft. A csökkenés elsődleges oka vevőkövetelés jelentős csökkenéséből és a munkavállalók részére biztosított munkabér előleg növekedésből adódó követelés növekedés pozitív változásából adódik.

A vevőkkel szembeni követelés **40,70** %-kal csökkent. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli követelések	3 505	264
0-30 napon belüli	816	2 525
31-60 napon belüli	1 138	0
61-90 napon belüli	150	236
91-180 napon belüli	473	568
181-360 napon belüli	397	265
éven túli	85	35
Összesen:	**6 563**	**3 892**

Fizetési határidőn túli követeléseink jelentős része a vidéki szolgálati helyek működési területéhez tartozó önkormányzatok tartozása, melyekre - az önkormányzatok likviditásától függően - a tárgyalásokat folytatunk a kiegyenlítés érdekében. Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére. Az éven túli követelések egy részét az önkormányzatok 2024 év elején rendezték. Tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra azonban az értékvesztett követelésekkel kapcsolatosan **213** eFt került visszaírásra.

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni nyitott követelést 2023.12.31-én nem tartunk nyilván.

Rövid lejáratú követeléseink az alábbiak:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevőkövetelés	7 848	4 965
' értékvesztés	-1 285	-1 072
Adott előleg	191	199
Munkavállalókkal szembeni követelések	0	579
Munkabér, elsz.előleg	1 321	1 544
Nav-al szembeni követelések (ÁFA)	18 404	18 030
Egyéb követelés	710	1 175
Nav-al szembeni követelések (Adó)	0	0
Egyéb adófiz köt.	0	0
Összesen:	**27 189**	**25 419**

Rövidlejáratú követeléseink döntő hányada **(70,93%)** a költségvetéssel szembeni követelés, a vevőinkkel szembeni követelés **(15,31%)**.

6./ Értékpapírok

Egyéb értékpapírral társaságunk nem rendelkezik.

7./ Saját tőke

A saját tőke változás az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2023. január 1-i egyenleg	**6 312**	**31 833**	**273 594**	**0**	**31 429**	**343 168**
Előző évi eredmény felosztása			31 429		-31 429	0
Egyéb változás				0		0
2023. 12.31-i adózott eredmény				0	41 333	41 333
2023. december 31-i egyenleg	**6 312**	**31 833**	**305 023**	**0**	**41 333**	**384 501**

PT/386

2023 évben a társaság saját tőkéje a 2023 évi „Adózott eredmény-el" nőtt. Az előző év adataihoz viszonyítva jegyzett tőke emelés nem történt.

Tárgyévet követően osztalék fizetésre nem kerül sor.

8./ Céltartalék

Céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **30.000** E Ft összegben került sor az alábbi tevékenységekre, várható költségekre:

a. A központi telephely területén a kiszolgáló helységek villamos rendszerének felülvizsgálata.
b. Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
c. Az infláció feletti rendkívüli energiaköltségek fedezetére
d. Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai
e. A pandémia miatti védőeszközök, fertőtlenítő szerek fokozott felhasználásából és kapcsolódó jogszabályi előírások betartásából adódó jelentős költségnövekmény fedezete.

Céltartalék feloldásra 2023. évben **19.299** E Ft összegben került sor.

9./ Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségeink **175.372** E Ft, melyből **21.535** E forint a szállítói állomány.
A szállítókkal szembeni kötelezettségünk **12,32** %-kal csökkent a bázishoz képest.

A temetkezési elővásárlásokból származó kötelezettségünk esetében a bruttó elszámolás és a teljesített szerződések következtében egy bruttó **14,41**%-os növekmény figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **9.758** E Ft-os növekedést jelent.

A sírkő előlegből származó kötelezettségünk esetében **18,61**%-os csökkenés figyelhető meg a bázishoz viszonyítva, amely **1.897** E Ft-os csökkenést jelent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a legnagyobb arányt a szállító, a temetkezési elővásárlás és a sírkőelőleg teszi ki mely összességében **107.304** E Ft, amely a kötelezettségek **61,19** %-a.

Az adóhivatali kötelezettségünk összességében a bázishoz képest nőtt. Az Áfa valamint a 2024. január hónapban kifizetett 2023 évre vonatkozó jövedelemmel összefüggő kötelezettségünk és az egyéb kötelezettségek összességében **66.147** E Ft, amely a kötelezettségek **37,72** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Egyéb kötelezettség	300	300
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	0	68
Letiltás	345	371
Belföldi szállító	24 561	20 296
Külföldi szállító	0	0
Nem számlázott szállítás	675	1 239
Temetkezési elővásárlás	67 712	77 470
Iparűzési adó	69	1 182
Sírkö előleg	10 196	8 299
NAV-al szembeni kötelezettségek (ÁFA)	6 562	6 556
Jövedelemmel kapcs kötelezettség	23 591	30 266
Egyéb jövedelemmel összefüggő köt.(SZJA, TB	20 464	27 108
Nav-al szembeni egyéb kötelezettség	319	143
Egyéb adófiz köt.	1 250	2 074
Összesen:	156 044	175 372

A szállítói kötelezettségünk döntő részét pénzügyileg - a számla beérkezésének függvényében - a bizonylaton megjelölt határidőn belül rendeztük. Lejárat szerinti kötelezettségeink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	24 556	21 307
0-30 napon belüli	5	227
31-60 napon belüli	0	0
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	0	0
181-360 napon belüli	0	0
éven túli	0	0
Összesen:	24 561	21 535

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni kötelezettség:

adatok eft

Megnevezés	NYÍRVV Nonprofit kft	Nyírségvíz Zrt	VÁROS-KÉP	ÉAK Nonprofit Kft	Nyírinfó Kft	Összesen
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	101	24	1 300	180	99	1 704
0-30 napon belüli	0	0	0	0	0	0
31-60 napon belüli	0	0	0	0	0	0
61-90 napon belüli	0	0	0	0	0	0
91-180 napon belüli	0	0	0	0	0	0
181-360 napon belüli	0	0	0	0	0	0
éven túli	0	0	0	0	0	0
Összesen:	101	24	1 300	180	99	1 704

10./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2022. évhez képest **12,78** %-kal volt magasabb, ezen belül a költségek elhatárolása **179 E Ft**-al, míg a bevételek elhatárolása **10** E Ft-al nőtt.

988

Az elhatárolásra az alábbi jogcímeken került sor:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Betét kamat	415	422	101,69
Tovább számlázott telefondíj	2	5	250,00
Összesen	**417**	**427**	**102,40**
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Folyóiratok előfizetése	119	128	107,87
Biztosítás	399	601	150,50
Program követési díj	292	349	119,50
Hirdetés	85	0	0,00
Egyéb	167	163	97,70
Összesen	**1 062**	**1 241**	**116,85**
Mindösszesen	**1 479**	**1 668**	**112,78**

A passzív elhatárolások:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 329	1 099	82,69
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	3 744	1 136	30,34
483. Halasztott bevételek	188 340	190 028	100,90
Összesen	**193 413**	**192 263**	**99,41**

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bérletek. Koszorú, hűtés, hírdetés	1329	1 099	82,69
Összesen	**1 329**	**1 099**	**82,69**
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása			
Vezetői (jutalom)prémium és járulékai	2644	0	0,00
Munkabér és járulékok	838	769	91,72
Posta, telefon	35	35	100,32
Hulladék szállítás	123	0	0,00
Munkavédelem	0	140	0,00
Bérleti díj	30	30	100,00
Gázdíj	74	109	146,78
Villamos áram	0	51	0,00
Vizdíj	0	3	0,00
Összesen	**3 744**	**1 136**	**30,34**

Megállapítható, hogy a szokásos jogcímen keletkezett passzív időbeli elhatárolás, mértékét tekintve csökkenő tendenciájú.
A szokásos bérletek miatti időbeli elhatárolás az elmúlt évhez képest jelentős mértékben **17,31** %-al csökkent.

A költségek időbeli elhatárolása **69,66** %-al csökkent a bázishoz képest. A számlázási fegyelem és az időben beérkezett számlák, valamint az igénybe vett szolgáltatások

értékének csökkenése miatt a költségek időbeli elhatárolása a bázishoz viszonyítva alacsonyabb szintűek.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
483. Halasztott bevételek			
Út urnafal	5 503	5 376	97,70
Kerítés	4 717	4 247	90,05
Vidéki temetők	5 479	5 207	95,03
Gépkocsi	774	756	97,69
Korányi fal melleti út	6 682	6 528	97,70
Hősök temetője kerítés+kapu	4 631	4 170	90,05
Hősök temetője felújítás	6 229	5 609	90,05
Bemosó felújítás	3 854	3 470	90,05
Fa ravatalozó tetőszerkezet	4 878	4 393	90,05
Borbánya parkosítás	559	504	90,05
Borbánya vízvezeték	110	100	90,06
Borbánya kerítés	1 751	1 577	90,05
Borbánya út	2 214	1 994	90,05
Borbánya harang + harangláb	817	736	90,05
Főbejárati ravatalozó felújítása	12 683	11 421	90,05
Nyírtelek temető	1 567	1 531	97,70
Korányi úti építmények	10 837	10 458	96,50
Mátészalka temető felújítása	849	764	90,05
Orosi temető	2 649	2 385	90,05
Kerítés pazonyi út	3 904	3 516	90,05
Északi temető vízvezeték	492	481	97,71
Északi temető út	3 644	3 560	97,72
Főbejárati ravatalozó kamera	104	0	0,00
Pazonyi úti kerítés	27 418	25 031	91,29
Borbánya ravatalozó	8 432	7 762	92,05
Bemosó park bővítés	3 365	3 098	92,08
Megnem születettek emlékműve	1 153	1 068	92,59
Új parcella kialakítása (út)	5 445	5 039	92,54
Új parcella kialakítása (vizvezeték)	512	474	92,50
Lift	12 089	11 144	92,19
Vízvezeték rekonstrukció	5 208	4 751	91,24
Sóstóhegy ravatalozó előtető	2 622	2 441	93,12
Illemhely Oros	436	406	93,14
Illemhely Sóstóhegy	436	406	93,14
Illemhely Nagyszállás	436	406	93,14
Illemhely Nyírszőlős	436	406	93,14
Úthálózat (kosbor utca)	16 623	15 527	93,41
Út (gránitarasírbolt és 9. tujás között)	9 331	8 716	93,41
Bemosó park bővítés (III.blokk)	7 964	7 484	93,97
Korányi úti bejárat és kapu rekonstrukció	0	12 399	0,00
Beléptető rendszer	0	3 278	0,00
Csapadékvíz elvezető (rózsapark)	1 511	1 412	93,44
Összesen	188 340	190 028	100,90

Halasztott bevételek címen 2022. december 31-én **188.340** e Ft-ot tartottunk nyilván, 2023. december 31-én ennek összege **190.028** e Ft, ez **0,90** %-os növekedést jelent.

A 2023-as évben **16.000** e Ft fejlesztési célú pénzeszköz átvételére került sor, ezért a főkönyvi számlán az átvett pénzeszköz növekménye, a korábban elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában feloldott időbeli elhatárolás negatív különbözete került kimutatásra.

990

III.B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A kft nettó árbevétele **878.909** e Ft, mely **5,17%**-kal magasabb a 2022. évi nettó árbevételtől.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	2023 év tény	Változás	Index % Tény / bázis
I. Nettó árbevétel	835 683	878 909	43 226	105,17
Ebből: Temetésszolgáltatás	487 753	512 071	24 318	104,99
- Temetésszolgáltatás árbevétele	323 338	333 179	9 841	103,04
- Halottszállítás	90 683	101 754	11 071	112,21
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	73 732	77 138	3 406	104,62
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	132 801	155 974	23 173	117,45
- Sírgondozás árbevétele	3 697	5 851	2 153	158,24
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	4 815	5 328	513	110,65
- Sírhely bevétel	54 128	55 415	1 286	102,38
- Ravatalhasználati díjbevétel	38 387	46 687	8 300	121,62
- Hűtési díj bevétele	8 817	7 629	-1 188	86,52
- Parkolási díj bevétele	22 767	34 994	12 227	153,70
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	189	71	-118	37,50
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	119 419	114 772	-4 647	96,11
Ebből: Vásárolt virág bevétele	94 824	95 081	257	100,27
Ebből: egyéb árbevétel	886	1 011	125	114,09

Az árbevétel jelentős hányada **58,26** %-a (bázisban **58,37%**) az alaptevékenységet jelentő temetésszolgáltatásból származik. A temetésszolgáltatás árbevétele a bázis **104,99** %-a, azaz bázishoz viszonyítva **24.318** E Ft-al magasabb.

A temetőüzemeltetés árbevétele is jelentősen nőtt. Az üzemeltetéshez tartozó árbevételek tekintetében az előző üzleti év adataihoz képest - a temetőfenntartási hozzájárulás bevétele és a hűtési díj árbevételének kivételével - jelentős növekedés következett be.
A nettó bevétel, a vizsgált időszakban **43.226** E Ft-al magasabb az előző üzleti év adatainál, amely a bázishoz viszonyítva **5,17** %-os növekedést jelent, a jelentős mértékben lecsökkent esetszám ellenére.

A temetőüzemeltetés bevétele a nettó árbevételből **17,75** %-os arányt képvisel (ez a bázisban **15,89** % volt).
Egyéb tevékenységi bevételünknél, mely a sírkőtevékenységet és a virágértékesítési tevékenységet foglalja magába **2,05** %-os csökkenés következett be. A bázis adataihoz képest is jelentős **4.390** Eft-os árbevétel elmaradás realizálódott.

Export értékesítésünk nem volt

1.1. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek és ráfordítások között az alábbi összegek kerültek elszámolásra:

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	2023 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Térítés nélkül átvett pénzeszköz	0	100	100	0,00
Önkormányzati támogatás	115 422	143 123	27 701	24,00
Tb ellátások bevétele	0	204	204	0,00
Térítés nélküli ÉCS visszavez	99	99	0	0,16
Káreseménnyel kapcs. Térítés	2 369	1 358	-1 011	-42,67
Céltartalék feloldása	20 000	19 299	-701	-3,51
Értékvesztés visszaírása	74	213	139	187,18
Egyéb vagyonnöv.bevétele	18	30	12	66,78
Költségvetésből kap. támogatás	0	69	69	0,00
Egyéb	130	458	328	252,19
Elengedett kötelezettség	117	27	-90	-77,32
számla különbözet	4	2	-2	-39,98
Fejlesztési célú támogatás visszavezetése	13 482	14 213	731	5,42
Egyéb bevételek összesen:	**161 716**	**179 195**	**27 480**	**18,11**

Az egyéb bevételek összege az előző üzleti évhez viszonyítva **27.480** E Ft-al nőtt, ami **18,11** %-os növekedés. Ezen növekedéshez nagymértékben hozzájárult az, hogy a 2023 év időszakában a bázis időszakhoz képest társaságunk az üzemeltetési tevékenység nem fedezett költségeinek kompenzálására **27.701** E Ft-al több működési támogatásban részesült. A bevétel növekedéshez nagymértékben hozzájárult az elhatárolt pénzügyi támogatás feloldása és a 2023-as fejlesztési pénzeszköz elszámolása is, de kis mértékben korrigálta a korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett értéke és a 2022-es évben képzett 2023-as évben feloldott céltartalék összege.

adatok eFt

Megnevezés	2022. év kft bázis	2023. év tény	Tény/bázis %
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	115 000	140 000	121,74
Tiborszállás Önkormányzata	0	523	0,00
Penyige Önkormányzata	422	0	0,00
Ópályi Önkormányzata	0	2 600	0,00
Összesen	**115 422**	**143 123**	**124,00**

1.2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege **38.326** E Ft a bázishoz képest **7.687** E Ft-al csökkent, a realizált érték a bázishoz viszonyított csökkenése **16,71** %-os.

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	2023 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Anyag selejtezés	2 452	4 796	2 344	95,59
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	4	56	52	1303,08
Önkormányzati adók	10 445	10 762	317	3,03
Egyéb adók	693	582	-111	-15,97
Céltartalék képzés	30 000	19 299	-10 701	-35,67
Behajthatatlan követelés	74	196	122	164,30
Központi költségvetéssel elszámolt adók	0	915	915	0,00
Elkülönített állami pénzalapokkal elsz.adók	1 505	1 638	133	8,82
Adott támogatás	100	0	-100	-100,00
Értékvesztés	714	0	-714	-100,00
Egyéb ráfordítások	26	10	-16	-60,45
Káresemény önrész	0	72	72	0,00
Egyéb ráfordítások összesen:	**46 013**	**38 326**	**-7 687**	**-16,71**

992

A fenti táblázatból egyértelműen látható, hogy a csökkenés elsődleges oka a céltartalék képzés, anyagselejtezés, és az adott támogatás összevont értéke.

Behajthatatlan követelés **196** Eft értékben került leírásra, a bizonytalan követelésekre az óvatosság elvének megfelelően értékvesztést nem képeztünk.

1.3 Pénzügyi bevételek, ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	2023 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Pénzügyi műveletek bevételei	4 761	10 773	6 012	226,27
Pénzügyi műveletek ráfordításai	428	220	-208	51,44
Pénzügyi műveletek eredménye	**4 333**	**10 553**	**6 220**	**243,56**

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között a bázishoz viszonyítva jelentős növekedés következett be. A pénzügyi ráfordítások tekintetében növekedés elsődlegesen a devizás tételek átértékeléséből adódó realizált árfolyamveszteség, valamint a külföldi kötelezettségek kifizetésekor bekövetkezett árfolyamveszteség következménye. A pénzügyi bevételek növekménye elsősorban a lekötött pénzeszközök után realizált jelentős kamatbevételből adódik.

2. *Igénybe vett és egyéb szolgáltatások, aktivált teljesítmény*

Eredmény kimutatásunkban elszámolt igénybevett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése:

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	2023 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Igénybevett szolgáltatások értéke	**79 940**	**75 804**	**-4 137**	**94,83**
Ebből: Szállítás, rakodás	16 119	11 199	-4 920	69,48
Ebből: Idegenek által végzett karb.	28 617	30 240	1 623	105,67
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	9 333	7 831	-1 502	83,91
Ebből: Posta telefon költség	2 117	2 392	275	112,97
Ebből: Hírdetés, reklám	3 549	3 735	185	105,22
Ebből: Egyéb szolgáltatások	20 204	20 407	202	101,00
Egyéb szolgáltatások értéke	**10 657**	**11 789**	**1 132**	**110,62**
Ebből: Bank költség	7 222	7 773	551	107,64
Ebből: Biztosítás	2 842	3 347	505	117,75
Ebből: Egyéb	593	669	76	112,76
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**63 610**	**76 985**	**13 375**	**121,03**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**24 293**	**3 236**	**-21 057**	**13,32**
Ebből: Műkőgyártás, Anyag gyártás	16 189	1 834	-14 355	11,33
Ebből: kertészet	713	-584	-1 297	-81,91
Ebből: Beruházás	7 391	1 986	-5 405	26,87

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik:

adatok eFt

Megnevezés	2023. év tény 2023.01.01-2023.12.31
Adózás előtti eredmény	**45 424**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	
Adótörvény szerint figy.vett ért.csökk./Tao.tv.7§(1)cs./	32 813
Feloldott céltartalék /Tao.tv.8§(1)bek.a./	19 299
Visszaírt értékvesztés //Tao.tv.8.§.(1)n./	213
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	**52 325**
Adózás előtti eredm. növelő jogcímek:	
Számv. törv. alapján költségként elsz. écs.leírás /Tao.tv.8.§(1)b/	32 813
Nem a vállalkozási tev.-el kapcsolatos költségek /Tao.tv. 8.§.(1)d.	50
Tb., Art jogkövetkezmények, bírság /Tao.tv.8.§.(1)e./	0
Képzett céltartalék	19 299
Adóévben elszámolt értékvesztés /Tao.tv.8.§.(1)gy./	
Elengedett követelés /Tao.tv.8.§.(1)h./	196
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	**52 358**
Számított Adó alap	**45 458**
Társasági adó	**4 091**
Minimum Jövedelem	1 068 876
Min.jöv. Adó alap	21 378
Jövedelem vagy (nyereség minimum Adó	**1 924**
Fizetendő Társasági adó	**4 091**

A számított adóalapunk **45.458** e Ft, mely több az elvárt nyereségminimum **21.378** Eft összegtől ezért a társasági adófizetési kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt

Megnevezés	2022 év "kft" bázis	2023 év tény	Változás	Index %% Tény/bázis
Adózás előtti eredmény	35 607	45 424	9 818	127,57
Adózás előtti eredményt növelő tételek	64 092	52 358	-11 734	81,69
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	53 278	52 325	-954	98,21
Adó alap	46 421	45 458	-963	97,93
Számított Adófizetési kötelezettség	**4 178**	**4091**	**-87**	**97,93**
Minimum Jövedelem	992 159	1 068 876	76 717	107,73
Min.jöv.Adó alap	19 843	21 378	1 534	107,73
Min. Jöv. Adó	**1 786**	**1 924**	**138**	**107,73**
Társasági adó	**4 178**	**4 091**	**-87**	**97,93**

Az adózás előtti eredmény **9.818** E Ft-al nőtt a bázishoz képest, míg az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására **963** E Ft-al alacsonyabb, mint a bázis évben. Az adóalapot növelő tétel **11.734** E Ft-al , az adóalapot csökkentő tétel **954** E Ft-al csökkent, így a tételek összevont hatásként csökkentették a számított adóalapot.

Az adózás előtti eredmény növekedése, valamint a növelő és csökkentő pozitív hatása mellett társaságunknak - a 2023 évi adójogszabályok előírásainak alapján a nyereségminimumra vonatkozó szabályok figyelembevételével **4.091** E Ft-os adófizetési kötelezettsége keletkezett, ami a bázishoz viszonyítva **87** E Ft-os csökkenést mutat.

994

IV. Tájékoztató rész

1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	Rész arány 2022 évben	2023 év tény	Rész arány 2023 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök	**287 853**	**39,83**	**295 482**	**37,78**	**7 629**	**102,65**
IMMATERIÁLIS JAVAK	74	0,01	35	0,00	-39	47,30
TÁRGYI ESZKÖZÖK	287 779	39,82	295 447	37,77	7 668	102,66
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	**433 294**	**59,96**	**484 986**	**62,01**	**51 692**	**111,93**
KÉSZLETEK	179 859	24,89	192 645	24,63	12 786	107,11
KÖVETELÉSEK	27 190	3,76	25 419	3,25	-1 771	93,49
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	226 245	31,31	266 922	34,13	40 677	117,98
Aktív időbeli elhatárolások	**1 479**	**0,20**	**1 668**	**0,21**	**189**	**112,78**
Eszközök Összesen	**722 626**	**100,00**	**782 136**	**100,00**	**59 510**	**108,24**

A Kft mérleg főösszege jelentősen nőtt. A társasági vagyon az üzleti év végére **780** millió forint fölé növekedett. A **782.136** E Ft-os mérleg főösszeg előző évi záró értéktől **8,24** %-al magasabb. A Társaság saját tőkéjét 2023-ban a vizsgált időszakban **12,04** %-al növelte, melyből jelentős arányt képvisel a **41.333** ezer forintos adózott eredmény összege.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink, az összes forrás **22,42** %-át tették ki az üzleti év végén az előző üzleti év **21,59** %-ával szemben.

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	Rész arány 2022 évben	2023 év tény	Rész arány 2023 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	**343 168**	**47,49**	**384 501**	**49,16**	**41 333**	**112,04**
JEGYZETT TŐKE	6 312	0,87	6 312	0,81	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	4,41	31 833	4,07	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	273 594	37,86	305 023	39,00	31 429	111,49
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	31 429	4,35	41 333	5,28	9 904	131,51
Céltartalékok	**30 000**	**4,15**	**30 000**	**3,84**	**0**	**100,00**
Kötelezettségek	**156 044**	**21,59**	**175 372**	**22,42**	**19 328**	**112,39**
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	156 044	21,59	175 372	22,42	19 328	112,39
Passziv időbeli elhatárolások	**193 414**	**26,77**	**192 263**	**24,58**	**-1 151**	**99,40**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**722 626**	**100,00**	**782 136**	**100,00**	**59 511**	**108,24**

A vagyoni helyzet értékelését a továbbiakban, a mérlegben szereplő korrigálatlan adatok alapján végezzük.

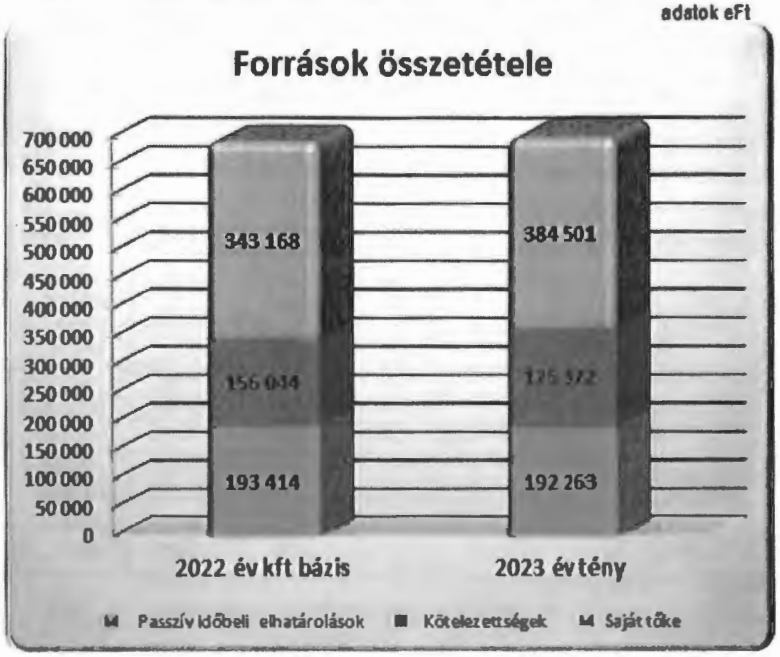
A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas **130,13** % a bázis **119,22** %-val szemben. A cég a befektetett eszközeinek nagy részét saját forrásból finanszírozza.

A cég tőkeszerkezete összességében, valamint a fedezeti tőke dinamikája, a kockázatviselő és önfinanszírozó képességének alakulása rendkívül kedvezőnek minősül.

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	Rész arány 2022 évben	2023 év tény	Rész arány 2023 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	343 168	47,49	384 501	49,16	41 333	112,04
Idegen tőke	349 458	48,36	367 635	47,00	18 177	105,20
Céltartalék (egyéb)	*30 000*	*4,15*	*30 000*	*3,84*	*0*	*100,00*
Források összesen	722 626	100,00	782 136	100,00	59 510	108,24

adatok eFt



Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök elhasználódottsága a végrehajtott fejlesztések hatására kis mértékben csökkent. A mutatószámok vizsgálata alapján, míg 2022 kft időszakban a tárgyi eszközök elhasználódottsága **35,78** %-a volt, e mutató 2023 év időszakára **39,52** %-ra változott.

A kedvező mutatószám ellenére a tárgyi eszközök elhasználódottsága jelentős a kedvező érték „csupán" az átalakulás során kötelezően végrehajtandó nyitó tétel módosítás eredménye.

Az összes eszköz **1,12**-szorosa a 2023. évi árbevétel, tehát az eszközök fordulatszáma felette van a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknél.

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	Érték %	2023 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök tőkefedezete						
Saját tőke *100 / Befektetett eszközök	343 168 / 287 853	119,22	384 501 / 295 482	130,13	10,910	109,15
Eszközök fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 / Eszközök összesen	835 683 / 722 626	1,16	878 909 / 782 136	1,12	-0,033	97,17
Készletek fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 / Készletek	835 683 / 179 859	4,65	878 909 / 192 645	4,56	-0,084	98,19
Tárgyi eszköz használhatósági foka						
Tárgyi eszközök nettó értéke *100 / Tárgyi eszközök bruttó értéke	287 779 / 448 102	64,22	295 447 / 488 493	60,48	-3,740	94,18
Járművek használhatósági foka						
Járművek nettó értéke *100 / Tárgyi eszközök bruttó értéke	18 620 / 74 394	25,03	24 927 / 88 680	28,11	3,081	112,31

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2022 kft időszakban **4,65** volt e mutató (179.859 e Ft-os készlettel 835.683 e Ft árbevételt realizáltunk), azonban a készletezés következményeként 2023 évben ez az érték **4,56** értékre csökkent (192.645 e Ft-os készlettel 878.909 e Ft árbevételt értünk el).

2./ *Társaság pénzügyi likviditási helyzete*

A kötelezettségek az összes forrás **22,422** %-át teszik ki. A nettó eladósodottság az előző évi **37,55** %-ról **39,00** %-ra nőtt. (A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke **39,00** %-ának felelnek meg.)

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	Érték %	2023 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Eladósodottság foka						
Kötelezettségek *100 / Eszközök összesen	156 044 / 722 626	21,59	175 372 / 782 136	22,422	0,828	103,84
Likviditási mutatók						
Forgóeszközök *100 / Rövid lej köt.	433 294 / 156 044	277,67	484 986 / 175 372	276,55	-1,127	99,59
(Forgóeszközök - készletek) *100 / Rövid lej köt.	253 435 / 156 044	162,41	292 341 / 175 372	166,70	4,285	102,64
(Pénzeszközök) *100 / Rövid lej köt.	226 245 / 156 044	144,99	266 922 / 175 372	152,20	7,215	104,98
Nettó eladósodottság						
Kötelezettség-követelés *100 / Saját tőke	128 854 / 343 168	37,55	149 953 / 384 501	39,00	1,451	103,86
Vevő-Szállító arány						
Vevők / Szállító	6 563 / 24 561	26,72	3 892 / 21 535	18,07	-8,648	67,64

A rövid távú likviditás (pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2022. december 31.-én **144,99** % volt. 2023 év végén e mutató **152,20** % volt, ami magas érték, nagyságát a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránytalan változása határozta meg.

A vevő-szállító arány az előző évihez képest **26,72** %-ról **18,07** %-ra változott. Az értékek alapján a vevőállományt részben a szállítói állomány finanszírozza. Az alacsony érték ellenére a társaság fizetési gondokkal jelenleg nem rendelkezik. A fizetési határidők nagyon magasak a szállítók tekintetében.

3./ A társaság jövedelmi helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2022 év kft bázis	Érték %	2023 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Tőkearányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Saját tőke	31 429 / 343 168	9,16	41 333 / 384 501	10,76	1,591	117,38
Árbevétel arányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Nettó árbevétel	31 429 / 835 683	3,76	41 333 / 878 909	4,70	0,942	126,04
Eszközarányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Eszközök összesen	31 429 / 722 626	4,35	41 333 / 782 136	5,28	0,936	121,51

Összegezve: a társaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete stabil, e stabilitás a szakmai sajátosságok figyelembevételével értelmezhető. Működési és finanszírozási dinamikája kis mértékben kedvezőtlen. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal,

szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket határidőn belül teljesítettük.

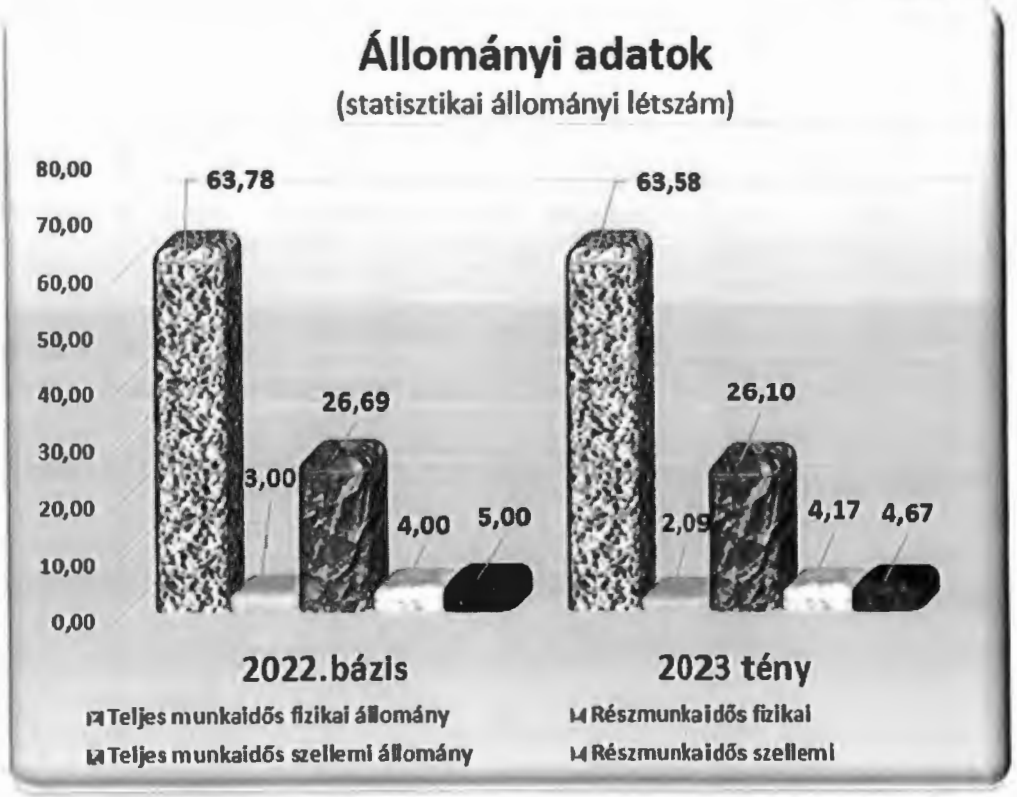
4./ Egyéb tájékoztatások

A kft létszám és béradatai az alábbiak:

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2022.bázis		2023 tény		% 2022 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,78	64	63,58	67	99,69	104,69
Teljes munkaidős szellemi állomány	26,69	28	26,10	26	97,79	92,86
Teljes munkaidős összesen	***90,47***	***92***	***89,68***	***93***	***99,13***	***101,09***
Részmunkaidős fizikai	3,00	3	2,09	2	69,67	66,67
Részmunkaidős szellemi	4,00	4	4,17	4	104,25	100,00
Részmunkaidős összesen	***7,00***	***7***	***6,26***	***6***	***89,43***	***85,71***
Állományi létszám összesen	**97,47**	**99**	***95,94***	***99***	**98,43**	**100,00**
Megbízásos FEB tagok	5,00	5	4,67	3	93,40	60,00
Megbízásos egyéb	0,33	1	1,08	2	327,27	200,00
Állományon kívüli összesen	***5,33***	***6***	***5,75***	***5***	***107,88***	***83,33***
Fizikai állomány összesen	66,78	67	65,67	69	98,34	102,99
Szellemi állomány összesen	30,69	32	30,27	30	98,63	93,75
Állományon kívüli összesen	5,33	6	5,75	5	107,88	83,33
Mindösszesen	**102,80**	**105**	**101,69**	**104**	**98,92**	**99,05**

(adatok fő-ben)

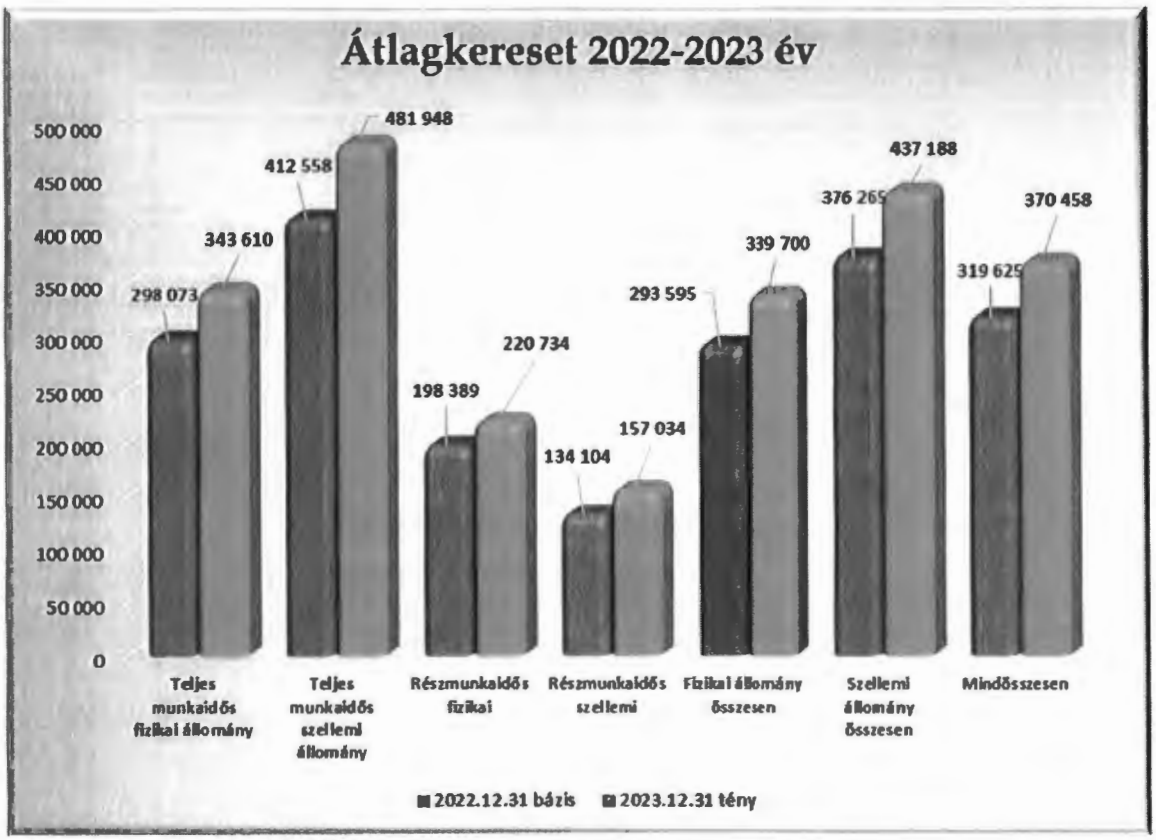


998

Átlagkereset adatok

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2022.12.31 bázis havi átlagkereset	2023.12.31 havi átlagkereset	% 2022 "kft" évhez havi átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai állomány	298 073	343 610	115,28
Teljes munkaidős szellemi állomány	412 558	481 948	116,82
Teljes munkaidős összesen	***331 848***	***383 871***	***115,68***
Részmunkaidős fizikai	198 389	220 734	111,26
Részmunkaidős szellemi	134 104	157 034	117,10
Részmunkaidős összesen	***161 655***	***178 301***	***110,30***
Fizikai állomány összesen	293 595	339 700	115,70
Szellemi állomány összesen	376 265	437 188	116,19
Mindösszesen	**319 625**	**370 458**	**115,90**



Ellenőrzés, önellenőrzés társaságunknál jelentős összegű hibát nem állapított meg.

Az előző üzleti év mérlegkészítésekor alkalmazott értékelési elveket nem változtattuk meg.

Társaságunknak 5 évnél hosszabb futamidejű, mérlegben kimutatott kötelezettsége nincs.

Bevételek ráfordítások elemzése

(2023. év terv, 2023.01.01 és 2023.12.31 közötti tény 2022. év bázis)

D. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság tevékenysége során elszámolt *aktivált saját teljesítmények értéke* **3.236** E Ft, amely a 2023. üzleti évben az alábbiak szerint alakult:

- ***Saját termelésű készletek állomány változása***

A működési tevékenység során saját tevékenységben „gyártott" kertészeti termékek (virágok) valamint az alépítmények leltározását az üzleti év végén végrehajtottuk. A saját termelésű készletek, termékek állományának növekedéséből és a kertészeti termékek állomány csökkenéséből és a saját kapacitásban végrehajtott beruházási növekményből adódott az összevont növekmény.

I. Üzleti ráfordítások alakulása

Ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagjellegű ráfordítás	548 200	428 592	425 559	99,29	77,63	-122 641	-3 033
Személyjellegű ráfordítás	592 995	472 608	529 770	112,09	89,34	-63 225	57 161
Értékcsökkenés	36 147	33 204	32 813	98,82	90,78	-3 334	-391
Egyéb ráfordítás	17 698	46 013	38 326	83,29	216,56	20 628	-7 687
Összesen	**1 195 039**	**980 417**	**1 026 468**	**104,70**	**85,89**	**-168 572**	**46 051**

Az üzemi ráfordításokon belül az egyes ráfordítások eltéréseinek okait az alábbi pontokban részletezzük.

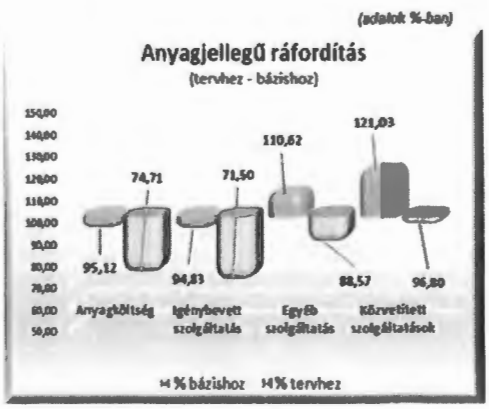
1. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	349 346	274 384	260 981	95,12	74,71	-88 365	-13 403
Igénybevett szolgáltatás	106 015	79 940	75 804	94,83	71,50	-30 212	-4 137
Egyéb szolgáltatás	13 311	10 657	11 789	110,62	88,57	-1 522	1 132
Közvetített szolgáltatások	79 528	63 610	76 985	121,03	96,80	-2 543	13 375
Összesen	548 200	428 592	425 559	99,29	77,63	-122 641	-3 033

(adatok %-ban)



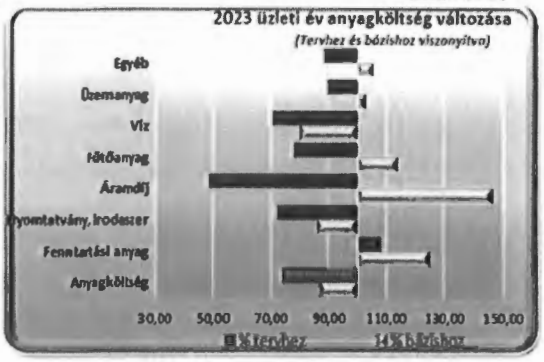
1.1 Anyagköltség

Anyagköltség összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázisho z	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	229 864	194 978	170 077	87,23	73,99	-59 788	-24 901
Fenntartási anyag	14 301	12 394	15 464	124,77	108,13	1 163	3 070
Nyomtatvány, irodaszer	4 457	3 712	3 203	86,29	71,87	-1 254	-509
Áramdíj	38 962	12 987	19 029	146,52	48,84	-19 933	6 042
Fűtőanyag	12 501	8 541	9 733	113,96	77,86	-2 767	1 192
Víz	1 324	1 161	932	80,24	70,38	-392	-229
Üzemanyag	18 315	15 926	16 420	103,10	89,65	-1 896	493
Egyéb	29 621	24 684	26 123	105,83	88,19	-3 498	1 439
Összesen	349 346	274 384	280 981	95,12	74,71	-88 365	-13 403

(adatok %-ban)



Az *anyag költség* **170.077** E Ft-os értéke az előző időszaki bázis érték **87,23** %-a, a terv **73,99** %-a. A csökkenés elsősorban a temetés szolgáltatás, sírkőüzemben és a koszorúüzemben lecsökkent megrendelések kiszolgálására felhasznált kellékanyagok, nemeskő és virág alapanyag emelkedett nyilvántartási értékéből adódik.

A *munkaruha és tisztítószer* költség **26.123** E Ft, mely a tervezett érték **88,19%**-a. A bázisidőszakhoz viszonyítva **1.439** E Ft-os költségnövekedés elsősorban a tárgy időszakban fokozott tisztítószer és egyéb védőeszköz felhasználásból adódik. A felhasználás mértékét tekintve a tervezett volumenhez képest jelentős csökkenés következett be a tervadatokhoz viszonyított tisztítószer és védőfelszerelések költségeinél.

A *nyomtatvány irodaszer* **1.254** E Ft-al alacsonyabb a terv értéknél, a bázis értékhez viszonyítva **13,71** %-os költségcsökkenés következett be. A tevékenységekhez szükséges nyomtatványok (parcellakönyvek, sírhelykönyvek, megrendelők) beszerzési volumenét tekintve alacsonyabb volt a tervezett értéktől, ami a rendelet módosítás miatt bázisidőszakban beszerzett új nyomtatványok következménye.

Az *áramdíj* és *víz* illetve a *fűtőanyag* sorokon tapasztalt eltérések elsősorban a természeti tényezők az energiaválság és a várakozáson felüli infláció hatását tükrözik. Az időjárás normalizálódása és a megnövekedett látogatói szám ellenére a látogatók által felhasznált vízmennyiség kis mértékben elmarad a tervezett és a bázis értéktől is. A villamos energiafelhasználás a tervezett érték **48,84** %-a, a bázis értéktől **6.042** E Ft-al magasabb.
A bázis időszakhoz viszonyítva jelentős áram költségnövekmény következett be – racionális költségcsökkentési intézkedések ellenére - a jelentős áremelkedés hatásaként, azonban a tervezett értéktől jelentős elmaradás jelentkezett, mivel a kapacitás növelése érdekében opcionálisan betervezett konténer kihelyezés üzemeltetése elmaradt a pandémiás helyzet normalizálódásából adódóan illetve a energiatakarékossági intézkedések bevezetése miatt.

A bázis időszakhoz viszonyítva **13,96** %-os növekedést realizáltunk a fűtőanyag felhasználás tekintetében. Már a 2022-es évben is a fa tüzelésű rendszert részesítettük előnyben, de a ravatalozó szociális helységeit, társaságunk egyéb alternatíva hiányában csak cseppfolyós gáz felhasználásával tudta - a melegvíz és a fűtési szolgáltatást -végrehajtani. A kedvező időjárási viszonyok következtében a tervezett értékhez **2.767** eFt-os költségcsökkenés következett be.

Az *üzemanyag költség* **16.420** E Ft, *amely* **1.896** E Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéktől, a tervezett érték **89,65** %-a. A bázis értékhez viszonyítva **3,10** %-os **493** E Ft-os növekedés elsősorban a bekövetkezett árváltozás és teljesítmény kibocsátás növekedés aránytalan hatásának összesített eredménye. A halottszállítási tevékenység megnövekedett üzemanyagköltségét kompenzálta, valamint további csökkenést okozott az időszak időjárásának köszönhetően kertészeti munkálatok során és a kiegészítő tevékenység során felhasznált üzemanyag csökkenése a bázis értékhez viszonyítva.

2023-as évben a biztonságos munkavégzéshez szükséges eszközök, fertőtlenítő szerek beszerzését jelentős mennyiségben a piacról szerezte be a társaság.
A szolgáltatási tevékenység során a forma- és munkaruházat használhatósága jelentős mértékben lecsökkent, így társasági szinten az elhasználódott - a kegyeleti igényeknek és a színvonalas tevékenység ellátására kevéssé alkalmas – ruházat soron kívüli pótlását hajtottuk végre.

Összességében megállapítható, a társaság anyagköltségeinek tekintetében az átmeneti költségstruktúra átcsoportosítás végrehajtásával az átlagoshoz viszonyított alacsonyabb teljesítmény kibocsátás következményeként a tervhez viszonyítva **25,29** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **88.385** E Ft. A bázis adataihoz viszonyítva **4,88** %-os költségcsökkenés következett be **13.403** E Ft-os értékben.

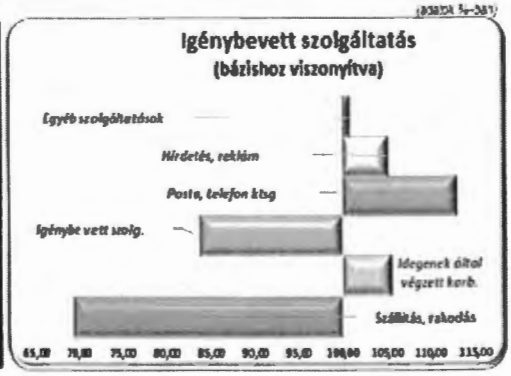
1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Szállítás, rakodás	18 706	16 119	11 199	69,48	59,87	-7 507	-4 920
Idegenek által végzett karb.	40 981	28 617	30 240	105,67	73,79	-10 741	1 623
Igénybe vett szolg.	12 374	9 333	7 831	83,91	63,29	-4 543	-1 502
Posta, telefon ktsg	2 694	2 117	2 392	112,97	88,79	-302	275
Hirdetés, reklám	3 904	3 549	3 735	105,22	95,65	-170	185
Egyéb szolgáltatások	27 356	20 204	20 407	101,00	74,60	-6 949	202
Összesen	106 015	79 940	75 804	94,83	71,50	-30 212	-4 137

(adatok %-ban)



Igénybe vett szolgáltatások értéke **75.804** E Ft, amely **4.137** E Ft-tal alacsonyabb az előző időszak értékétől, a bázis **94,83** %-a. A tervezett érték **71,50** %-a azaz a tervezett értékhez viszonyítva **28,50** %-os **30,212** E Ft-os csökkenés jelentkezett.

A *szállítási, rakodási* költségekben **4.920** E Ft-os **30,52** %-os csökkenés tapasztalható a bázishoz viszonyítva. A tervezett költségekhez **7.507** E Ft-os **40,13** %-os csökkenés tapasztalható, ami elsősorban az időszak időjárásának és a lecsökkent esetszám következményeként felmerült hulladékszállítás mennyiségi elmaradásának eredménye, valamint a sírköves munkálatok járulékos költségcsökkenéséből adódik. A költségeinket jelentős mértékben befolyásolta a jogszabály változás miatt végrehajtott szerződésmódosítások és az átlagosnál alacsonyabb temetkezési esetszám is.

Az *idegenek által végzett javítási és karbantartási* soron a bázis év adataihoz viszonyítva **1.623** E Ft-os költségnövekedés, míg a terv adatokhoz **10.741** E Ft-os költségcsökkenést realizáltunk.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink a betervezett érték alatt realizálódtak.
Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelentett a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2023 évre vonatkozóan is a korábbi évek gyakorlatának megfelelően elsősorban külső vállalkozó bevonásával hajtottunk végre, de a 2021-es évben beszerzett ózongenerátorokat is alkalmaztuk a kisebb fertőtlenítések végrehajtására.

A 2022 évben képzett céltartalék optimális felhasználásával a telephely villamos rendszerének második ütemben tervezett javítási tevékenysége a biztonságos, megbízható működéséhez szükséges javítási feladatok is végrehajtásra kerültek.

Az „Északi" temetőben a fokozott igénybevételnek kitett úthálózat a biztonságos működés és a lakossági elégedettség biztosítása érdekében szükségessé vált az aszfaltozott úthálózatának teljeskörű felülvizsgálata, illetve az úthibák, kátyúk javítása, aszfaltozása. A legszükségesebb javítási, kátyúzási munkálatok felmérését követően az úthibák javítása még a mindenszenteki ünnepek előtt végrehajtásra került.

Az Orosi temető ravatalozójában elektromos meghibásodás során feltárásra került, hogy a villamos rendszer a kiszolgáló és ravatalozó térben nem megfelelő és balesetveszélyes. Az épület elektromos hálózatának az átvizsgálása megtörtént, a régi megszakítók cseréjével a hálózat üzemeltetése és a szertartások biztonságosan végezhetőek.

A központi telephely területén a női munkavállalók által használt öltözők, zuhanyzók berendezései elhasználódtak így szükségessé vált az eszközök javítása esetleges cseréje. A teljes javítással a munkavállalók komfortérzete jelentős mértékben nőtt a kiszolgáló helységek javítása, karbantartása megtörtént.

A központi telephely területén a kiszolgáló helységek villamos rendszere felülvizsgálatra szorult. A 2021-es és a 2022-es évben az elavult kapcsolószekrények, kötődobozok, fővezetékek cseréje a megbízható működés érdekében végrehajtásra kerültek, de az egyéb berendezések villamos rendszere is felülvizsgálatra szorult. A tevékenység megvalósításával optimalizáltuk az energia felhasználásunkat. A társaság az előző év eredményéből a tevékenységre céltartalékot képzett.

Az „Északi" temető központi ravatalozó 2. hűtőkamra tartalék hűtőegysége meghibásodott. A biztonságos tevékenységellátás érdekében a javítási tevékenységet a hibaelhárítást végrehajtottuk. A kompresszor és kiegészítő egyégeinek javítása, cseréje megtörtént.

A gallyazási munkálatok jelentős részét saját kapacitásban sikerült megoldani, ami jelentősebb szolgáltatás igénybevételével nem járt. A tárgyidőszakban azon munkákat hajtottuk végre, melyek a működést veszélyeztették, illetve baleseti kockázatot hordoztak.

A járművek esetében a vizsgált időszakban a bázis időszakhoz viszonyítva több rendkívüli meghibásodás történt, mely külső szolgáltatás igénybevételét jelentette.

A költség növekedés emelkedő tendenciát mutat, mivel a járműparkunk jelentős része nagy kilométer telítettségű. A biztonságos működtetés miatt szükséges minimális javításokat hajtottuk végre. A nagyjavításokat a társaságunk műszaki vizsga előtt külső vállalkozóval tudta csak elvégeztetni.

A *hirdetés és reklám* költségek tekintetében a bázishoz viszonyítva **185** E Ft-os költségnövekedést, míg a tervadatokhoz viszonyítva **170** E Ft-os költségcsökkenést realizáltunk. A költségcsökkenés elsődleges oka, hogy a jogszabályban meghatározott kötelező hirdetményeken kívül a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a szolgáltatásainkkal kapcsolatos hirdetéseinket a konkurencia visszaszorítása érdekében kisebb esetszámban hajtottuk végre. Költségcsökkenés következett be annak ellenére, hogy a kieső munkaerő pótlását elősegítő állás hirdetéseket a bázis időszakhoz képest nagyobb esetszámban rendeltünk.

Az *igénybe vett szolgáltatások* és az *egyéb igénybevett szolgáltatások* soron összességében **202** E Ft-os költségnövekedés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **25,40** %-os csökkenés mellett **6.949** E Ft-os költség megtakarítást okozott.

Azokon a területeken, ahol kizárólagos joggal nem rendelkezünk, a helyi szolgáltatások igénybevétele kötelező, így a szolgáltatást a számlarendünk alapján az - mivel átterheljük a temettetőre - a közvetített szolgáltatások között tartjuk nyilván.

A *Posta és telefonköltség* soron összességében **12,97** %-os azaz **275** E Ft-os költségnövekedés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **11,21** %-os csökkenés mellett **302** E Ft-os költségcsökkenést okozott.

A költségcsökkenés elsődleges oka, hogy a tervezett értékhez viszonyítva kevesebb értékküldemény került továbbításra, továbbá a vidéki szolgálati helyeken bekövetkezett esetszám csökkenés és a kedvező díjcsomagjaink összevont hatásaként költségcsökkenést realizáltunk.

Összességében megállapítható, a társaság igénybe vett szolgáltatással kapcsolatos költségeinek tekintetében a főkönyvi számlarend miatti költségstruktúra változás, valamint a racionális költséggazdálkodás, és a lecsökkent teljesítmény kibocsátás összevont hatásaként a tervhez viszonyítva **28,50** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **30.212** E ft.

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke **11.789** E Ft, mely a bázis értékéhez viszonyított **1.132** E Ft-os költségnövekedés mellett a bázis **110,62** %-a. A tervadatokhoz viszonyított **1.522** E Ft-os csökkenés a terv **88,57** %-a.

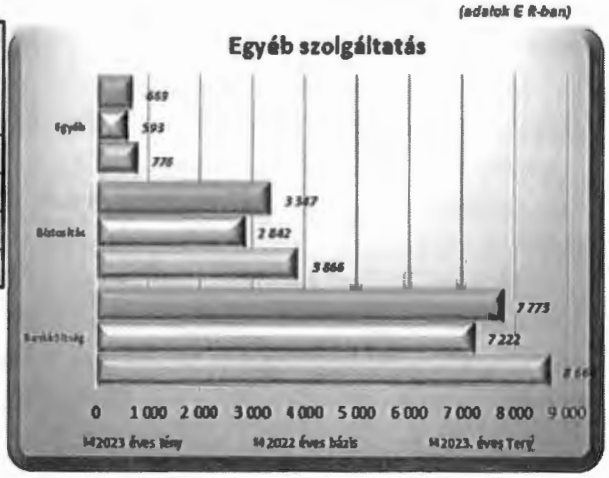
Az összességében jelentkező költségnövekedés a biztosítási költségsoron felmerült a terv értékéhez viszonyított **505** E Ft-os és a bankköltségeknél felmerült **551** E Ft-os költségnövekedés összevont eredménye.

A bankköltségek soron jelentkező tervhez viszonyított **893** E Ft **10,30** %-os költségcsökkenés elsősorban az időszakban jelentkező tranzakció szám csökkenésből adódik. A felmerült költség a bázis **107,64** %-a, mely **551** E Ft-os költségnövekedést okozott.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bankköltség	8 666	7 222	7 773	107,64	89,70	-893	551
Biztosítás	3 866	2 842	3 347	117,75	86,57	-519	505
Egyéb	778	593	669	112,76	85,91	-110	76
Összesen	13 311	10 657	11 789	110,62	88,57	-1 522	1 132

(adatok E Ft-ban)



2. Személyi jellegű ráfordítások

2.1. Létszámgazdálkodás alakulása

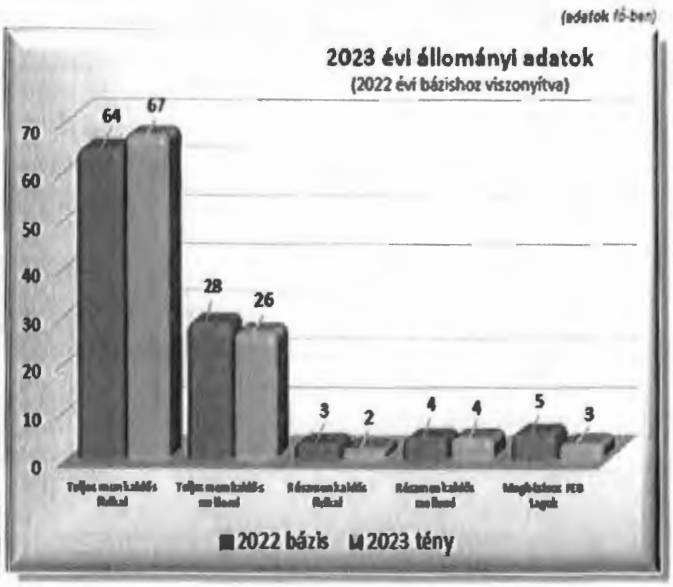
A beszámolási időszakban az üzleti tervben megfogalmazott feladatok ellátását **93** fő teljes munkaidős és **6** fő részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatásával biztosítottuk. Állományon kívüli létszámban **5** fő egyéb jogviszonyban foglalkoztatottal zártunk. A teljes munkaidős fizikai állományú foglalkoztatottak létszáma - a bázishoz képest **3** fővel nőtt, a részmunkaidőben foglalkoztatottak fizikai állomány létszáma **1** fővel csökkent, míg a szellemi teljes állományi létszám a bázis létszámhoz képest 2 fővel csökkent.

Létszám összetétele

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2022.bázis		2023 tény		% 2022 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,78	64	63,58	67	99,69	104,69
Teljes munkaidős szellemi állomány	26,69	28	26,10	26	97,79	92,86
Teljes munkaidős összesen	***90,47***	***92***	***89,68***	***93***	***99,13***	***101,09***
Részmunkaidős fizikai	3,00	3	2,09	2	69,67	66,67
Részmunkaidős szellemi	4,00	4	4,17	4	104,25	100,00
Részmunkaidős összesen	***7,00***	***7***	***6,26***	***6***	***89,43***	***85,71***
Állományi létszám összesen	97,47	99	95,94	99	98,43	100,00
Megbízásos FEB tagok	5,00	5	4,67	3	93,40	60,00
Megbízásos egyéb	0,33	1	1,08	2	327,27	200,00
Állományon kívüli összesen	***5,33***	***6***	***5,75***	***5***	***107,88***	***83,33***
Fizikai állomány összesen	66,78	67	65,67	69	98,34	102,99
Szellemi állomány összesen	30,69	32	30,27	30	98,63	93,75
Állományon kívüli összesen	5,33	6	5,75	5	107,88	83,33
Mindösszesen	102,80	105	101,69	104	98,92	99,05

(adatok fő-ben)



A tárgyidőszakban jelentős mértékű fluktuáció következett be. Felvételre került **15** fő és munkaviszonya megszűnt **15** főnek, melynek jelentős része a temetésszolgáltatási, üzemeltetési és a sírkő tevékenységet érintette. A szolgáltatási feladatok végrehajtása érdekében a bekövetkező munkaerőhiány és a pótlási nehézségek miatt az alkalmi munkavállalók foglalkoztatásával pótoltuk a szükséges kapacitást a szolgáltatási tevékenység végrehajtása érdekében.

Az időszakban a fluktuáció összevont hatása következményeként létszámváltozást nem realizáltunk.

Tárgyidőszakban felvételre került **3** fő szellemi munkavállaló a Központi igazgatóság területére elsősorban adminisztratív feladatok végrehajtására. Ugyanakkor nyugdíjazás és határozott idejű munkaviszony megszűnése miatt **4** fő kilépésére került sor.

A feladatvégrehajtás átcsoportosítással GYES-ről visszaérkező munkavállalóval átmenetileg biztosított. Nyíregyháza temetőüzemeltetési tevékenységbe besorolt 5 fő munkavállaló munkaviszonya megszűnt, azonban alkalmas munkaerő hiányában, időben eltolva részleges pótlását tudtuk végrehajtani.

Lényegében a tárgyévben kilépő munkavállalókat átmeneti kiesésekkel pótoltuk, de az előző év végén kilépőket, betöltetlen munkaköröket még nem sikerült teljesen feltölteni.

A tervezett létszámhoz képest 3 fő fizikai és 5 fő teljes munkaidős szellemi állományú munkavállaló felvételét nem tudtuk végrehajtani alkalmas munkaerő hiányában. A munkakörök betöltéséig átcsoportosítással a feladat végrehajtása jelenleg biztosított.

A temetésszolgáltatási feladatot alkalmi munkavállalók bevonásával a mátészalkai és fehérgyarmati területen a vizsgált időszakban sikerült végrehajtani, az előző évben korábban kilépő munkavállalók pótlását jelentkező hiányában időben eltolva átmenetileg sikerült betölteni.

Dombrád kirendeltség területén a bekövetkezett esetszámok figyelembevételével halottszállító-temetésrendező munkakörbe 1 fő fizikai állomány felvételre került, mellyel a vidéki területen az átcsoportosítással a tevékenység ellátás ideiglenesen megoldódott.

A fizikai állomány tekintetében a fluktuáció döntő többsége a temetésrendezői és a gondnoksági segédmunkás és virágkötő munkakört érintette.

A tevékenység gazdaságos fenntartása érdekében a vidéki szolgáltató irodákban, továbbra is elsősorban alkalmi munkavállalók foglakoztatását részesítjük előnyben a jogszabályi kritériumok maximális betartása mellett.

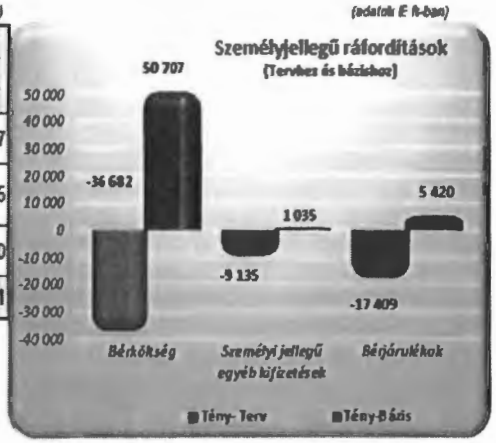
Az előző időszakhoz képest az állományon kívüli létszámban a jogszabályi foglalkoztatási szabályok következményeként 1 fő állományi létszámváltozás történt.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023 éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bérköltség	472 311	384 923	435 630	113,17	92,23	-36 682	50 707
Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 430	43 261	44 296	102,39	82,90	-9 135	1 035
Bérjárulékok	67 253	44 424	49 844	112,20	74,11	-17 409	5 420
Összesen	592 995	472 608	529 770	112,09	89,34	-63 225	57 161

(adatok E Ft-ban)



2.2.1. Bérköltség

A 2023-as üzleti évben a *bérköltségünk* **435.630** E Ft, amely a tervhez viszonyítva **36.682** E Ft csökkenést mutat, mely a terv **92,23** %-a. A bázisadatokhoz viszonyítva **50.707 E Ft-os** növekedés következett be. A 2023-as évben differenciáltan végrehajtott **16** %-os alapbér emelkedéssel és az 1 havi jutalom összeggel terveztünk. A betervezett havi jutalom összege korlátozással az időszakban kifizetésre került. A megfeszített feladatellátás díjazására társaságunk – tulajdonosi jóváhagyással – további fél havi differenciált jutalmat fizetett ki.

A fizetett ünnepekkel kapcsolatos feladatok következtében megnövekedett munkaerő igény kielégítésére, valamint a gazdaságos feladatvégrehajtás érdekében a bázishoz viszonyítva lényegesen több túlóra került elszámolásra.

A jelentős bérköltség növekedést csökkentette, hogy a betervezett és az SZMSZ-ben szereplő munkakör nem került betöltésre. Az évközben kilépő munkavállalók pótlása több esetben későbbi időpontban került betöltésre, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása sem történt meg.

A tervezett értékhez viszonyított költségcsökkenés mértékét jelentősen tovább csökkentette a vidéki szolgáltató irodákban a temetkezési esetszám miatt a megnövekedett emelt áron értékesített temetkezési szolgáltatások után kifizetett forgalmi jutalék kieső összege is.

Az élővirág értékesítési tevékenység bérköltségében **7,47** %-os azaz **2.372** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A csökkenés elsődleges oka a bekövetkezett fluktuáció és az ünnepek miatt tervezett túlóra miatti bérnövekmény elmaradása.

A temető üzemeltetési tevékenység bérköltségében jelentős, **8.940** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A bérköltség csökkenés elsődleges oka, hogy a kilépő munkaerő pótlása megfelelő munkaerő hiányában késve, vagy egyáltalán nem történt meg, így tevékenység ellátás érdekében munkaerő átcsoportosítást hajtottunk végre, valamint az ünnepek miatt kevesebb túlóra került elszámolásra.

A temetkezési szolgáltatás és a halottszállítási tevékenység esetében a tartósan betegállományban lévő munkavállalók pótlása miatt jelentős munkaerő igény merült

fel, azonban a vidéki szolgálati helyeken lecsökkent esetszám miatt az átmeneti foglalkoztatás csökkenés és a lecsökkent kifizetett jutalék miatt jelentős bérmegtakarítás jelentkezett.
A fel nem töltött munkakörök s a betegállomány növekmény következtében és az ügyeleti időben bekövetkezett esetszámból adódó halottszállítási feladatok végrehajtásának összevont hatásaként a tevékenységen összességében **9,68** %-os **5.169** E Ft-os költségcsökkenés következett be a tervhez viszonyítva. A bázishoz viszonyítva **5,10** %-os azaz **2.338** E Ft-os költségnövekmény jelentkezett.

Költség megtakarítást jelentett a temetésszolgáltatási irodavezetői munkakör átmeneti betöltetlensége is.

A sírkőtevékenység végrehajtása során – a tartós betegállományú munkavállaló kiesése, a fluktuáció és a túlóra kibocsátás összevont következményeként - a tervhez képest **11,29** %-os **4.708** E Ft-os költségnövekedés következett be.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Tem.szolg.	163 779	123 464	138 871	112,48	84,79	-24 908	15 406
Halottszállítás	53 393	45 886	48 224	105,10	90,32	-5 169	2 338
Tem üzem.	181 707	152 808	172 766	113,06	95,08	-8 940	19 958
Élővirág	31 747	23 614	29 375	124,39	92,53	-2 372	5 760
Sírkő	41 687	39 150	46 395	118,50	111,29	4 708	7 244
Összesen	472 311	384 923	435 630	113,17	92,23	-36 682	50 707

(adatok %-ban)

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések **44.296** E Ft-os összege a bázisidőszakhoz képest **1.035** E Ft-tal magasabb. A terv értékhez viszonyítva **9.135** E Ft-al alacsonyabb értéken alakult.

A társaság vezetése a vizsgált időszakban kiemelten igyekezett – a gazdálkodási és a jogszabályok adta lehetőségek kihasználásával – a munkavállalók részére olyan juttatási formákat biztosítani, amelyek nettó értékben a legkedvezőbbek. A bázis időszakban a kormányzati intézkedések következtében a bruttó Cafeteria juttatások magasabb értéken kerültek kifizetésre a járulék kedvezmények következtében.

A kiküldetési rendelvény alapján adott költségtérítés összeg **952** E Ft, mely a terv adatokhoz képest **16,66** %-os csökkenést mutat, a bázis adataitól **8,60** %-al magasabb értéken realizálódtak.
A betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás költségei a terv értékéhez viszonyítva **24,06** %-kal, azaz **1.414** E Ft-al, míg a bázishoz viszonyítva **6,2** %-al csökkentek.

A reprezentációs tevékenységre és a munkavállalók részére védőital juttatásra fordított **6.993** E Ft-os kiadás a terv adatokhoz képest **1.048** E Ft-tal nőtt. 2023-as évben ünnepelte társaságunk az alapításának a 70 éves évfordulóját.

Az ünnepsorozat részeként elsősorban a munkavállalók részére szerveztünk - csapatépítő jelleggel - rendezvényeket. Az ünnepsorozat részeként társaságunk rendezte az MTFE Országos sírásó versenyt is. A rendezvényről és a társaság által végrehajtott tevékenységekről a szakma pozitívan nyilatkozott, valamint a vendégeink elismeréssel adóztak Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának az üzemeltetéssel kapcsolatos hozzáállásáért és a temető rendezettségéért.. A 2023. évben a reprezentációs tevékenységre és védőital juttatásra fordított indokolt kiadásaink a bázistól **1.833** E Ft-tal magasabbak.

2.2.3. Bérjárulékok

Bérjárulékokra a terv értékekhez viszonyítva **17.409** E Ft-al kevesebb összeget fordítottunk, amely a terv **74,11** %-a. A bázis értéktől **12,20** %-al, azaz **5.420** E Ft-al magasabb.

A járulék csökkenés elsősorban a munkavállalók után igénybe vett járulékkedvezmény, a tervezett de betöltetlen álláshelyek bérmegtakarításának és a betervezett bértömeg csökkenés arányos részéből a terv értékhez viszonyított személyi kifizetések növekedés utáni járulék kifizetés, valamint a betervezett fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős csökkenéséből adódik.

3. Értékcsökkenés

Értékcsökkenés összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2022. év Kft Bázis	2023. év Tény	% bázishoz
Immateriális javak	39	39	100,00
Épület	490	490	100,00
Egyéb építmény	1 337	1 313	98,20
Idegen tulj építmény	13 005	13 726	105,54
Ter.gép berend.	1 768	1 395	78,86
Ter.ben közv.részt.jármű	6 244	3 828	61,31
Üzemi gépek berendezések	2 978	3 297	110,73
100 Eft alatti üzemi gépek	253	689	272,59
Egyéb járművek	3 409	4 150	121,75
Igazgatási berendezések	2 807	2 076	73,94
100 Eft alatti berendezések	874	1 811	207,30
Összesen	**33 204**	**32 813**	**98,82**

(adatok ezer Ft-ban)

Az *értékcsökkenés* **32.813** E Ft-os összege a terv **90,78** %-a, a bázis értéktől **391** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult.

Az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, a tárgyévben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés összegét.

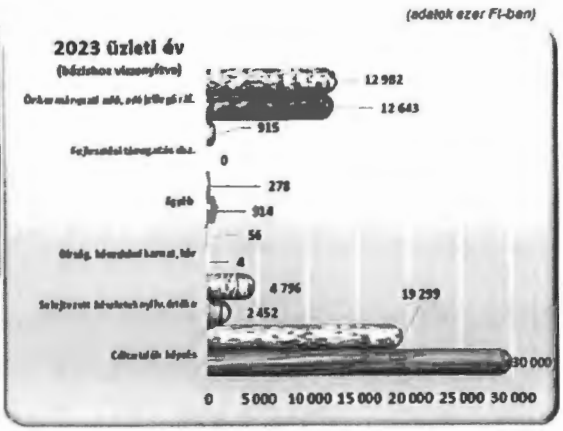
4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023. évre Terv	2022 évre bázis	2023 évre tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Céltartalék képzés	0	30 000	19 299	64,33	0,00	19 299	-10 701
Selejtezett készletek nyilv.értéke	2 501	2 452	4 796	195,59	191,75	2 295	2 344
Bírság, késedelmi kamat, kár	0	4	56	1 403,08	0,00	56	52
Egyéb	850	914	278	30,40	32,69	-572	-636
Fejlesztési támogatás elsz.	0	0	915	0,00	0,00	915	915
Önkormányzati adó, adó jellegű ráf.	14 347	12 643	12 982	102,68	90,49	-1 365	339
Összesen	17 698	46 013	38 326	83,29	216,55	20 628	-7 687

(adatok ezer Ft-ban)



Az *egyéb ráfordítások* **38.326** E Ft-os összege a terv adataihoz képest **20.628** E Ft-os növekedést mutat, amely a bázis érték **83,29** %-a. A tervezett értékhez viszonyított növekedés elsősorban a **19.299** E Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása és az önkormányzati és egyéb adók **1.365** E Ft-os csökkenéséből és a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt **2.295** E Ft-os növekedéséből adódik.

A selejtezett készletek nyilvántartási értékénél bekövetkezett növekedés a szigorított gazdálkodás és a kapcsolódó logisztikai intézkedések bevezetése ellenére következett be.

II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása

A társaság gazdálkodásának, eredményének tevékenységenkénti alakulását a controlling szemléletben összeállított eredmény kimutatásban a 1.-5. melléklet szemlélteti, melyet az alábbiakban mutatunk be.

1. Temetésszolgáltatás

1.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Temetésszolgáltatás	2023 Terv	2022 év kft bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	463 942	397 742	409 467	88,26	102,95	11 725	-54 475
Egyéb bevétel	4 816	1 722	3 455	71,74	200,58	1 732	-1 361
Üzleti bevételek	468 758	399 464	412 922	88,09	103,37	13 458	-55 836
Üzleti ráfordítások	472 825	391 392	407 907	86,27	104,22	16 515	-64 918
Aktivált saját telj. Érték	4 789	657	944	19,72	143,65	287	-3 845
Üzleti eredmény	722	8 730	5 959	825,27	68,26	-2 771	5 237
Pénzügyi eredmény	5 300	4 240	10 558	199,21	249,03	6 318	5 258
Adózás előtti eredmény	6 022	12 969	16 517	274,28	127,36	3 548	10 495

Az üzleti eredmény a tervezett értéktől mintegy **5.237** E Ft-al több, míg a 2022. bázis évben realizált **8.730** E Ft-os üzleti eredménytől **2.771** E Ft-al alacsonyabb.

Az eredmény alakulását befolyásolta az üzleti ráfordítások összességében **13,73** %-os csökkenése a tervhez képest, amely az anyagjellegű ráfordítások **12,20** %-os és az

elszámolt értékcsökkenés **3,04** %-os csökkenő értéke, a személyjellegű ráfordítások **15,96**%-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **11,18** %-os csökkenése tette ki.

A nettó árbevétel a tervhez képest **11,74** %-al, azaz **54.475** E Ft-tal rontotta az eredményt.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **221.161** E Ft, mely a tervhez képest **30.720** E Ft-tal alacsonyabb értéken alakult.

Az *eladott közvetített szolgáltatás* értéke **75.883** E Ft, mely a jelentős mértékben lecsökkent temetési esetszám következtében a tervhez képest **3.620** E Ft-tal alacsonyabb értéken realizálódott.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	M.e.	2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**251 882**	**209 641**	**221 161**	**87,80**	**105,50**	**11 521**	**-30 720**
05. Anyagköltség	[eFt]	130 223	113 337	111 102	85,32	98,03	-2 235	-19 122
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	31 514	23 960	24 817	78,75	103,58	857	-6 697
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 642	8 742	9 360	87,96	107,08	619	-1 281
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	79 503	63 602	75 883	95,45	119,31	12 280	-3 620
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**209 256**	**158 965**	**175 868**	**84,04**	**110,63**	**16 903**	**-33 388**
10. Bérköltség	[eFt]	163 779	123 464	138 871	84,79	112,48	15 406	-24 908
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	21 761	19 974	19 269	88,55	96,47	-706	-2 492
12. Bérjárulékok	[eFt]	23 717	15 526	17 729	74,75	114,19	2 203	-5 988
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**6 107**	**5 880**	**5 922**	**96,96**	**100,71**	**42**	**-186**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**5 579**	**16 906**	**4 955**	**88,82**	**29,31**	**-11 950**	**-624**

Az anyagjellegű ráfordítások elmaradása elsősorban a temetkezési tevékenység során felhasznált anyag, közvetített szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások növekményéből adódik.

A *személyjellegű ráfordítások* összegében a tervhez képest **15,96** %-os csökkenés mutatható ki.
A differenciáltan végrehajtott átlagos **16**%-os béremelés és az elszámolt jutalom, a vidéki szolgáltató irodákban bekövetkezett esetszám csökkenés az átmenetileg nem pótolt munkaerő kiesés és a megnövekedett betegállomány következményeként a tevékenység személyjellegű ráfordításai tervszint alatt alakultak.

Az *amortizáció* összege az éves terv **96,96** %-a. A terv értékhez képest **186** E Ft-tal kedvezőbben alakult, a bázis **100,71** %-a.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **11,18**%-os csökkenése elsősorban az adó jellegű ráfordítások csökkenésének eredménye.

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása

A 2023. üzleti évben a temetésszolgáltatás nettó árbevétele **409.467** E Ft, amely a terv **88,86** %-a, a bázishoz képest **2,95** %-os azaz **11.725** E Ft növekedést mutat.

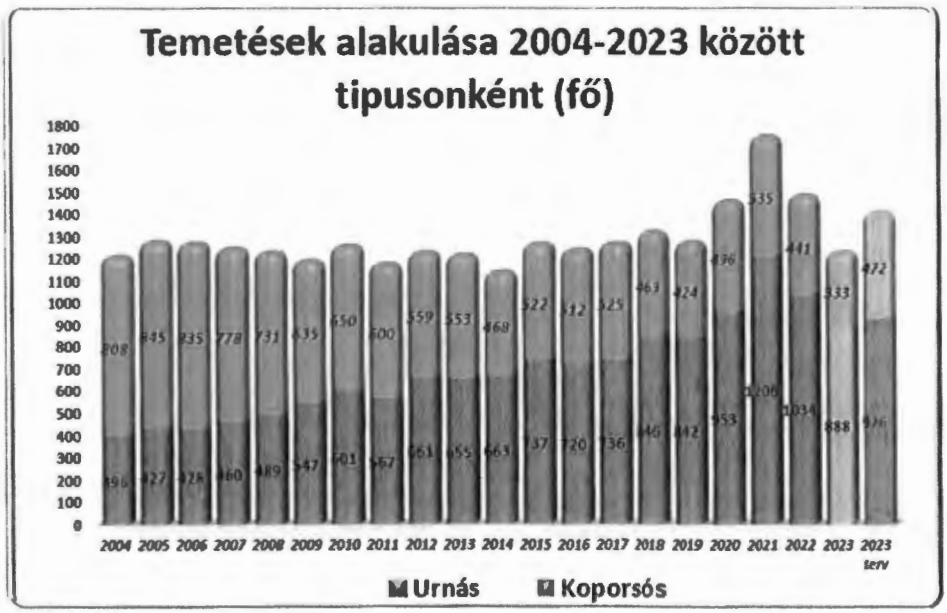
A 2023. évi tervünk készítésénél a temetésszolgáltatási bevételeink megállapításánál a 2023 évben érvényben lévő Önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel, illetve a 2021 és 2022 évben bekövetkezett - pandémiás időszak miatt korrigált - esetszámok alapján kalkulált árbevétellel számoltunk.

A temetkezési esetszám - *a 2003 és 2022 év közötti időszak és a terv adatait figyelembe véve* - 2018-as kiemelkedő adataitól és a pandémiás időszak torzító hatásától eltekintve -

kismértékű növekvő tendenciát mutat, illetve a temetkezési szokásokban a koporsós és az urnás temetés arányaiban megfigyelhető az urnás temetkezés növekedése. A pandémiás időszakban jelentős mértékű növekedés következett be. A temetésszolgáltatást megrendelők a színvonalasabb szolgáltatási tevékenységet, de alacsonyabb árkategóriájú termékeket részesítik előnyben a szeretteik temetésének megrendelésekor.

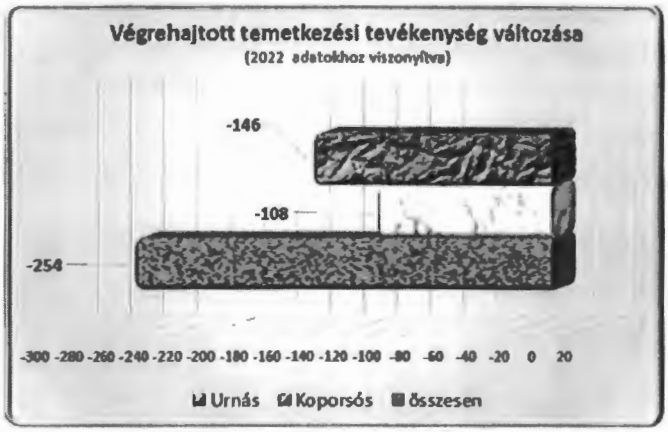
Az időszak adatai alapján – a 2019-es év adataiból képzett- átlagos esetszámhoz viszonyítva átmeneti **3,56** %-os csökkenést tükröz a társaság által a Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetések száma, azonban a vidéki telephelyeken is esetszám csökkenést realizáltunk.

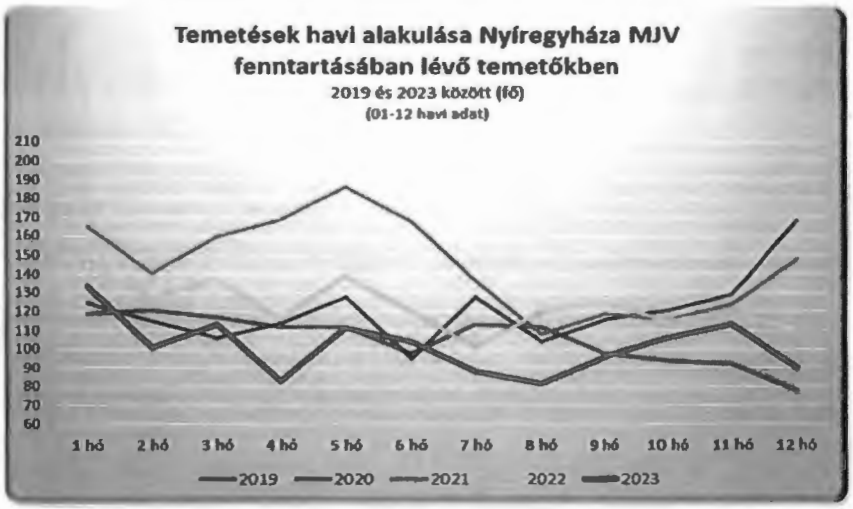
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetkezési szolgáltatások tekintetében, a 2019-es évben **1266** temetést, 2020-as évben **1449** temetést, 2021-es évben **1741** temetést, 2022-es évben **1475** temetést, míg a 2023-as évben **1221** temetést hajtott végre a társaság.



A hamvasztásos temetésszám arányának **2,63** %-os növekedése, illetve a vidéki temetkezési esetszámok csökkenése ellenére a tovább terhelt áremelkedések hozzájárultak az árbevétel növekedéséhez.

1013





2. Halottszállítás

2.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás	2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	99 802	90 726	101 754	101,96	112,16	11 028	1 952
Egyéb bevétel	5 163	2 908	1 119	21,67	0,00	-1 789	-4 044
Üzleti bevételek	104 965	93 634	102 873	98,01	109,87	9 239	-2 092
Üzleti ráfordítások	104 552	89 233	88 740	84,88	99,45	-493	-15 812
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Üzleti eredmény	414	4 401	14 133	3 417,55	321,12	9 732	13 719
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	414	4 401	14 133	3 417,55	321,12	9 732	13 719

A ***halottszállítás üzemi*** eredménye **14.133** E Ft, mely a bázistól **9.732** E Ft-tal magasabb, míg a tervezett értéktől **13.719** E Ft-al több, a terv **3417,55** %-a. Az eredményt javította, a nettó árbevétel tervhez viszonyított **1,96** %-os azaz **1.952** E ft-os növekedése, valamint javította az üzleti ráfordítások a tervadatokhoz képest **15.812** E Ft-al alacsonyabb értéke.

A halottszállítással összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az ***anyagjellegű ráfordítások*** értéke **25.426** E Ft, amely a bázishoz képest **14,11** %-kal azaz **3.145** E Ft-tal kedvezőtlenebben, míg a tervezett értékhez képest **14,12** %-al azaz **4.180** E Ft-tal kedvezőbben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás		2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**29 606**	**22 281**	**25 426**	**85,88**	**114,11**	**3 145**	**-4 180**
05. Anyagköltség	[eFt]	18 280	14 459	15 787	86,36	109,19	1 329	-2 493
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	9 278	6 300	7 804	84,11	123,87	1 504	-1 474
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	2 048	1 522	1 834	89,57	120,50	312	-214
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**64 341**	**54 996**	**57 404**	**89,22**	**104,38**	**2 407**	**-6 937**
10. Bérköltség	[eFt]	53 393	45 886	48 224	90,32	105,10	2 338	-5 169
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	3 631	3 105	2 913	80,21	93,80	-193	-719
12. Bérjárulékok	[eFt]	7 317	6 005	6 267	85,65	104,36	262	-1 050
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**8 964**	**7 113**	**4 390**	**48,97**	**61,71**	**-2 723**	**-4 574**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**1 641**	**4 842**	**1 521**	**92,66**	**31,40**	**-3 321**	**-120**

A ***személyi jellegű ráfordítások*** értéke **57.404** E Ft, amely a terv értékhez képest **6.937** E Ft-tal **10,78** %-al alacsonyabb értéken alakult. A személyjellegű elmaradás elsődleges oka a tulajdonos által jóváhagyott juttatás ellenére, a lecsökkent esetszámból adódó kevesebb túlóra és pótlék ráfordítással végrehajtott halottszállítási tevékenység.

Az ***amortizáció*** soron elszámolt **4.390** E Ft az éves tervérték **48,97%**-a. Nagymértékű amortizáció csökkenés következett a halottszállítási tevékenység során alkalmazott tárgyi eszközök pótlásának elmaradása következtében. Az összevont bázisérték **61,71** %-a.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **7,34%**-os csökkenése elsősorban az adó jellegű ráfordítások csökkenésének eredménye.

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása

A halottszállítás árbevétele **101.754** E Ft, mely **1.952** E Ft-tal (**1,96** %-kal) magasabb a tervértéktől, a bázisérték **112,16** %-át teszi ki.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

2.3. Egyéb bevételek alakulása

A halottszállítás tevékenységgel kapcsolatosan **1.119** E Ft-os egyéb bevétel képződött, melyből a 2022. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **146** E Ft.

3. Virágértékesítés

3.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás	2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	112 841	94 824	95 081	84,26	100,27	257	-17 760
Egyéb bevétel	2 688	688	1 308	48,67	0,00	620	-1 380
Üzleti bevételek	115 529	95 513	96 390	83,43	100,92	877	-19 140
Üzleti ráfordítások	115 249	90 654	92 377	80,15	101,90	1 723	-22 873
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0				
Üzleti eredmény	**280**	**4 859**	**4 013**	**1 432,91**	**82,59**	**-846**	**3 733**
Pénzügyi eredmény	0	0	2	0,00	0,00	2	2
Adózás előtti eredmény	**280**	**4 859**	**4 016**	**1 433,60**	**82,63**	**-844**	**3 736**

A virágértékesítési tevékenység üzleti eredménye az éves terv értéktől **3.733** E Ft-tal magasabb, a bázis értéktől **846** E Ft-tal alacsonyabb értéken alakult.

Az élővirág értékesítéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke a tervadatokhoz képest **24,34** %-kal azaz **18.104** E Ft-tal kedvezőbben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás		2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**74 387**	**56 073**	**56 283**	**75,66**	**100,38**	**210**	**-18 104**
05. Anyagköltség	[eFt]	68 734	54 737	55 514	80,77	101,42	776	-13 221
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	5 631	1 318	744	13,22	56,46	-574	-4 887
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	23	17	25	111,91	145,48	8	3
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**38 783**	**28 380**	**34 380**	**88,65**	**121,14**	**6 000**	**-4 403**
10. Bérköltség	[eFt]	31 747	23 614	29 375	92,53	124,39	5 760	-2 372
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 595	1 852	1 895	73,04	102,30	43	-700
12. Bérjárulékok	[eFt]	4 442	2 914	3 111	70,03	106,75	197	-1 331
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**242**	**207**	**167**	**68,99**	**80,63**	**-40**	**-75**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**1 836**	**5 993**	**1 546**	**84,21**	**25,80**	**-4 447**	**-290**

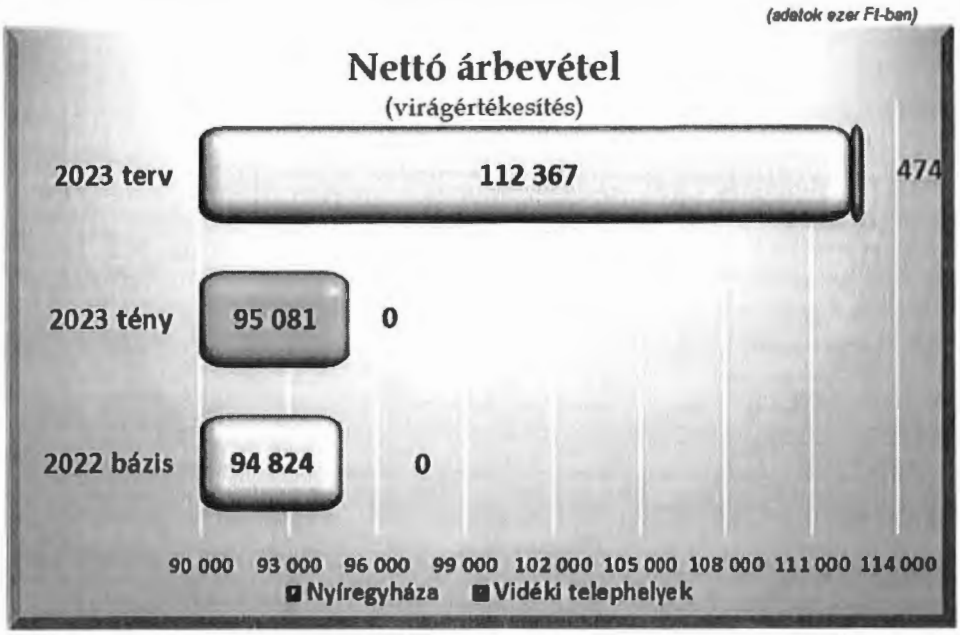
A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **34.380** E Ft, amely az éves terv **88,65** %-os értéke, a bázisadatokhoz viszonyítva **6.000** E Ft-tal **21,14** %-al magasabb értéken alakult. A növekedés elsődleges oka az ünnepek során elrendelt és bázis adatokhoz viszonyítva elszámolt túlóra megnövekedett mennyiségéből adódik, valamint jelentős a társaság által juttatott bértömeg növekmény is, melyet csökkentett a megüresedett és átmenetileg nem feltöltött álláshely miatti kifizetésre nem kerülő személyjellegű juttatások összege.

Az *amortizáció* értéke **167** E Ft, amely a tevékenység szempontjából nem jelentős, de a terv érték **68,99** %-a.

P.H. 1016

Az üzemi eredmény csökkenését elsősorban nettó árbevétel, és az üzleti ráfordítások a bázis értékhez viszonyított aránytalan jelentős növekedése okozza, melyet jelentős mértékben rontott az egyéb ráfordítások növekményének az összege.

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása



Az élővirág tevékenység árbevétele **95.081** E Ft az éves terv **84,26** %-os értéke. A bázishoz viszonyítva a tevékenység árbevétele **0,27** %-os **257** E Ft-os növekedést mutat.

A nagyobb ünnepek a 2023-as évben a bázis időszaktól eltérően nem több napos pihenőnapok részeként jelentkeztek, így a temetőlátogatók is egy adott ünnep alkalmával visszatérően többször alacsonyabb értékben vásároltak a vizsgált időszakban. A nagyobb volumenű vásárlás a kedvező időjárási viszonyok következtében a mindenszenteki ünnepek után sem fejeződött be, a novemberi és decemberi hónapokban is jelentős forgalmat realizáltunk.

A bázis időszakban a temetésen résztvevő hozzátartozók száma még mindig visszaesést mutatott, de a tárgyévben a temetési esetszám csökkenést kompenzálta az áthárított beszerzési árnövekmény, mely enyhítette a megrendelésszámból adódó bevételkiesést.

Az élővirág tevékenység elsősorban a kegyeleti szolgáltatások palettáját színesíti. A tevékenység fenntartásával a temetési szolgáltatások megrendelése során, a társaság telephelyén készíttethetik el a sírcsokrokat, illetve koszorúkat.

3.3. Egyéb bevételek alakulása

Az élővirág tevékenységgel kapcsolatosan **1.308** E Ft-os egyéb bevétel képződött, melyből a 2022. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **1.308** E Ft.

4. Temetőüzemeltetés

4.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetőüzemeltetés	2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	156 195	132 929	157 835	101,05	118,74	24 906	1 640
Egyéb bevétel	197 478	146 230	172 433	87,32	117,92	26 203	-25 045
Üzleti bevételek	353 673	279 159	330 268	93,38	118,31	51 109	-23 405
Üzleti ráfordítások	355 338	281 420	325 304	91,55	115,59	43 884	-30 033
Aktivált saját telj. Érték	2 615	6 615	157	5,99	2,37	-6 459	-2 459
Üzleti eredmény	950	4 354	5 120	538,73	117,59	766	4 170
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	950	4 354	5 120	538,73	117,59	766	4 170

A temetőüzemeltetés üzleti eredménye a bázishoz képest **766** E Ft növekedést mutat, a tervezett értéktől **4.170** E Ft-al kedvezőbben alakult.

Az eredmény alakulását befolyásolta a nettó árbevétel **1.640** E Ft-os növekedése mellett, az üzleti ráfordítások összességében **8,45** %-os csökkenése a tervadatokhoz képest. Amelyet az anyagjellegű ráfordítások **30,25** %-os csökkenése és az elszámolt értékcsökkenés **10,73** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **9,07** %-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **534,48** %-os növekedése tette ki.

A bázishoz viszonyítva az üzleti ráfordítások összességében **15,59** %-os mértékben növekedtek, melyet az anyagjellegű ráfordítások **3,07** %-os csökkenése és az elszámolt értékcsökkenés **12,03** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **13,32** %-os növekedése és az egyéb ráfordítások jelentős **443,96** %-os növekedése tette ki.

Az egyéb bevétel tekintetében a terv értéktől **12,68** %-os csökkenés mellett **172.433** E Ft-os összeget realizáltunk.

A tervhez viszonyított **25.045** Eft-os csökkenés elsődleges oka, hogy a jelentősen lecsökkent esetszámhoz kapcsolódó költségeink mértéke nem indokolta, hogy a társaságunk felhasználja, illetve igényelje a tulajdonos költségvetési tartalékból biztosított **25.000** Eft kiegészítő működési támogatását.

Nem elhanyagolható az értékcsökkenés arányos támogatás visszavezetésből származó bevétel növekedés és a jelentős **15.003** E Ft-os céltartalék feloldás elszámolás.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest **2.459** E Ft-al csökkent, a bázishoz **6.459** E Ft-al, azaz jelentős mértékben elmaradt. Az aktivált saját teljesítményérték csökkenés rontotta a tevékenység üzleti eredményét a bázishoz és a tervhez viszonyítva is.

Az üzleti ráfordítások **325.304** E Ft-os értéke a tervhez viszonyítva **30.033** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult, a terv **91,55** %-a.

10/18

A temetőüzemeltetéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **73.040** E Ft, amely a bázishoz képest **3,07** %-kal azaz **2.314** E Ft-tal, míg a tervezett értéktől **31.680** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult.

A temetőüzemeltetési tevékenység során a tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink nagymértékben a betervezett érték alatt realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

2023-as üzleti évben a fakivágási tevékenységet a főkertész által jóváhagyott legszükségesebb mennyiségben sikerült végrehajtani.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetőüzemeltetés		2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**104 720**	**75 354**	**73 040**	**69,75**	**96,93**	**-2 314**	**-31 680**
05. Anyagköltség	[eFt]	48 450	29 762	32 621	67,33	109,61	2 859	-15 829
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	55 756	45 292	38 878	69,73	85,84	-6 414	-16 877
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	489	292	438	89,63	150,09	146	-51
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	26	8	1 103	4 309,09	14 004,55	1 095	1 077
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**227 583**	**182 626**	**206 948**	**90,93**	**113,32**	**24 321**	**-20 635**
10. Bérköltség	[eFt]	181 707	152 808	172 766	95,08	113,06	19 958	-8 940
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	20 027	14 167	16 526	82,52	116,65	2 359	-3 501
12. Bérjárulékok	[eFt]	25 850	15 651	17 656	68,30	112,81	2 005	-8 194
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**19 252**	**19 028**	**21 317**	**110,73**	**112,03**	**2 289**	**2 065**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**3 783**	**4 412**	**23 999**	**634,48**	**543,96**	**19 587**	**20 217**

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **206.948** E Ft, amely az éves tervhez képest **20.635** E Ft-tal alacsonyabb szinten az éves terv **90,93** %-os, míg a bázis **113,32** %-os értékén alakult. A tervezett érték alatti személyjellegű ráfordítás a betervezett, a fluktuációs mozgás miatti év közbeni munkaerőpótlás végrehajtásának eltolódása, a jelentkezés hiányában fel nem töltött álláshelyekből adódó költségcsökkenés és a mindenszenteki feladat végrehajtás miatti túlóra növekmény és a társaság által a megnövekedett többlet feladat végrehajtásáért juttatott rendkívüli jutalom összevont hatása miatt következett be.

Az *amortizáció* az éves tervérték **110,73** %-a, a bázis értéktől **2.289** E Ft-al magasabban alakult.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **534,48**%-os növekménye elsősorban az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés és az elszámolt adójellegű ráfordítások eredménye.

Az üzleti eredmény **4.170** E Ft-tal lépi túl az éves tervezett **950** E Ft-os értéket, melyből a temető üzemeltetésen elszámolt aktivált teljesítményi érték **157** E Ft.

4.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés		2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	156 195	132 929	157 835	101,05	118,74	24 906	1 640
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	*156 028*	*132 801*	*155 974*	*99,97*	*117,45*	*23 173*	*-54*
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 067	3 697	5 851	143,85	158,24	2 153	1 784
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 538	4 815	5 328	96,22	110,65	513	-209
- Sírhely bevétel	[eFt]	60 624	54 128	55 415	91,41	102,38	1 286	-5 209
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	45 376	38 387	46 687	102,89	121,62	8 300	1 311
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	11 757	8 817	7 629	64,88	86,52	-1 188	-4 129
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	28 459	22 767	34 994	122,96	153,70	12 227	6 535
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	207	189	71	34,24	37,50	-118	-136
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	*142*	*120*	*758*	*535,39*	*631,76*	*638*	*617*

A temetőüzemeltetési tevékenység *nettó árbevétele* **157.835** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **1.640** E Ft-os növekedés mellett a tervezett éves érték **101,05** %-os teljesülése figyelhető meg.

(adatok %-ban)

136 E Ft-os bevétel elmaradás figyelhető meg a tervezett értékhez viszonyítva a temetőfenntartási hozzájárulás bevétele soron.

A hűtési árbevétel tekintetében realizált **1.188** E Ft-os bevétel csökkenés elsődleges oka, hogy a bázis időszakhoz viszonyítva lecsökkent esetszám miatt a temetési időpontok normalizálódtak, lecsökkent a ravatalozóba beszállítás mennyisége, így a hűtési napok száma is, de a tevékenység így is jelentős többlet terhet rótt a munkavállalókra.

A terv adatokhoz viszonyított hűtési árbevétel **4.129** E Ft-os bevétel csökkenés, a ravatalhasználati díjbevétel **2,89** %-os, a sírgondozási árbevétel **43,85** %-os, a parkolási díjbevétel **22,96** %-os, növekedésének és a temetőfenntartási hozzájárulás bevételének **65,76** %-os, sírhely bevétel **8,59** %-os a hűtési díjbevétel **35,12** %-os a vállalkozók által fizetett díjbevétel **3,78** %-os csökkenésének összevont értékéből adódik.

A ravatalhasználati díjbevétel soron a tervhez képest **1.311** E Ft-os, a sírgondozás árbevétel esetében **1.784** E Ft-os, bevétel növekedés, míg a hűtési díjbevételnél **4.129 E Ft**-os, a sírhely bevétel esetében **5.209** E Ft-os, a vállalkozók által fizetett díjbevétel soron **209 E Ft**-os csökkenés következett be.

A parkolási díj bevétele a terv értékéhez viszonyítva **6.535** E Ft-os, míg a bázis időszakhoz viszonyítva **12.227** E Ft-os jelentős növekedést mutat, ami a temetői látogatók - a gépjárművel történő behajtások - számának jelentős pozitív változásából a rendeletmódosítás és a behajtási visszaélések kiszűréséből adódik.

4.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek értéke **172.433** E Ft, melyből az üzemeltetési szerződések alapján beérkezett **143.123** E Ft támogatási összegen felül elsősorban a halasztott bevételek visszavezetéséből adódó **14.298** E Ft összeget, valamint a 2022 évi eredmény terhére képzett és tárgyévben **15.012** E Ft összegben felhasznált céltartalékot tartalmazza.

5. Sírkőüzem

5.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Sírkőüzem	2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	137 383	119 462	114 772	83,54	96,07	-4 690	-22 611
Egyéb bevétel	6 091	166	880	14,44	531,45	714	-5 211
Üzleti bevételek	143 474	119 628	115 651	80,61	96,68	-3 976	-27 822
Üzleti ráfordítások	147 076	127 719	112 140	76,25	87,80	-15 579	-34 936
Aktivált saját telj. Érték	4 521	17 021	2 135	47,23	-12,55	-14 885	-2 385
Üzleti eredmény	919	8 930	5 647	614,72	63,24	-3 283	4 728
Pénzügyi eredmény	93	93	-8	-8,10	-8,10	-100	-100
Adózás előtti eredmény	1 012	9 023	5 639	557,50	62,50	-3 384	4 628

A sírkőüzem üzemi eredménye **5.647** E Ft, ami **4.728** E Ft-al magasabb a terv értékénél. A bázishoz viszonyított **3,93** %-os bevétel csökkenés az időszakban elsősorban az időjárási viszonyok és az időszakban bekövetkezett temetési esetszám csökkenés miatti megrendelések elmaradásának köszönhető.

A melegebb idő ugyan kedvezett a síremlékek és egyéb kőmegmunkálási tevékenységek végzésének, de az inflációs helyzetben a megrendelések jelentős mértékben visszaestek. Másrészt a frekventált helyen végrehajtott temetkezési esetszám csökkenéséből adódóan a lehetséges megrendelések száma és az egyéb kőmegmunkálásra vonatkozó megrendelések száma is jelentősen visszaesett.

Az aktivált teljesítmények értéke a **2.135** E Ft tervösszeghez képest jelentős mértékben csökkent, mivel a tervben prognosztizált parcella kialakítás és az új típusú kompozit urnafal kapacitás hiány ellenére végrehajtásra került, azonban az urnafülke értékesítés következtében a kialakított sírhelyek záró értéke jelentős mértékben csökkent.

Az üzleti ráfordítások **34.936** E forinttal alacsonyabb értéken alakultak a terv érték alatt, a tervezett értékhez viszonyítva **76,25** %-os szinten alakultak.

A sírkőüzem tevékenységével összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* **49.648** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **43,33** %-kal azaz **37.957** E Ft-tal kedvezőbben alakultak.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Sírkőüzem		2023 Terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**87 605**	**65 243**	**49 648**	**56,67**	**76,10**	**-15 595**	**-37 957**
05. Anyagköltség	[eFt]	83 658	62 089	45 957	54,93	74,02	-16 132	-37 701
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	3 837	3 070	3 560	92,78	115,97	490	-277
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	109	84	131	119,54	155,41	47	21
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**53 031**	**47 640**	**55 170**	**104,03**	**115,81**	**7 530**	**2 139**
10. Bérköltség	[eFt]	41 687	39 150	46 395	111,29	118,50	7 244	4 708
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	5 417	4 162	3 694	68,19	88,75	-468	-1 723
12. Bérjárulékok	[eFt]	5 927	4 328	5 082	85,73	117,42	754	-846
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**1 582**	**975**	**1 018**	**64,34**	**104,34**	**42**	**-564**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**4 859**	**13 860**	**6 304**	**129,75**	**45,48**	**-7 556**	**1 446**

Az anyagjellegű ráfordítás csökkenés egyrészt a **22.611** E Ft-os árbevétel csökkenés egyenes arányos következménye, azaz elsősorban a felhasznált alapanyagok (nemeskő kellékanyagok) költségcsökkenéséből adódik, valamint a saját kapacitásban betervezett sírkő alépítmények és az urnafal megvalósított kialakításának összevont eredményéből adódik.

A *személyi jellegű ráfordítások* **55.170** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **2.139** E Ft-tal **4,03** %-al magasabb, a bázis **115,81** %-os értékén alakult.

Az *amortizáció* az éves tervérték **64,34** %-a, a tervezett értékhez **564** E Ft-os csökkenés, a bázishoz viszonyítva közel **42** E Ft-os költségnövekedés mutatható ki.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **29,75%**-os növekménye a nem használható sírkőalapanyagok selejtezésekor elszámolt nyilvántartási érték növekmény.

5.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Az sírkőüzemi tevékenység *nettó árbevétele* **114.772** E Ft, mely a tervértékhez képest **22.611** E Ft-os csökkenés, míg a bázishoz **4.690** E Ft-os azaz **3,93** %-os csökkenés figyelhető meg elsősorban a megrendelés jelentős visszaesésének következtében.

Az elért bevétel a tervezett éves érték **83,54** %-a

1022

5.3. Egyéb bevételek alakulása

A sírkő tevékenységgel kapcsolatosan **880** E Ft-os egyéb bevétel képződött melyből a 2022. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **822** E Ft.

III. A mérleg főbb sorainak elemzése

1. Eszközök alakulása

Társaságunk 2023.12.31.-i összes *eszközeinek értéke* **782.136** E Ft, amely **8,24%**-kal magasabb a 2022.12.31.-i értékhez képest.

Az eszközökön belül a forgóeszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely nőtt **(11,93** %) a nyitó részarányhoz képest, a befektetett eszközök részarányának **2,65** %-os, és az aktív időbeli elhatárolások részarányának **12,78** %-os növekedése mellett.

A ***befektetett eszközök*** állománya **7.629** E Ft-tal változott, ezen belül a *tárgyi eszközök* értéke **7.668** E Ft-tal nőtt, míg az immateriális javak állománya **39** E Ft-al csökkent a bázis időszakhoz képest.

Társaságunk ***forgóeszközeinek*** értéke **484.986** E Ft, mely a nyitó értékhez képest **51.692** E Ft-tal nőtt elsősorban a követelések **6,51** %-os csökkenése, a készletek közel **7,11** %-os, és a pénzeszközök **40.677** E Ft-os növekedése miatt.

Társaságunk *készleteinek értéke* **12.786** E Ft-tal nőtt a 2023 évi nyitó értékhez képest.

Követeléseink értéke **25.419** E Ft, mely **7,11** %-al csökkent a 2022 évi záró értékhez képest, a vevőkövetelések csökkenésének hatására.

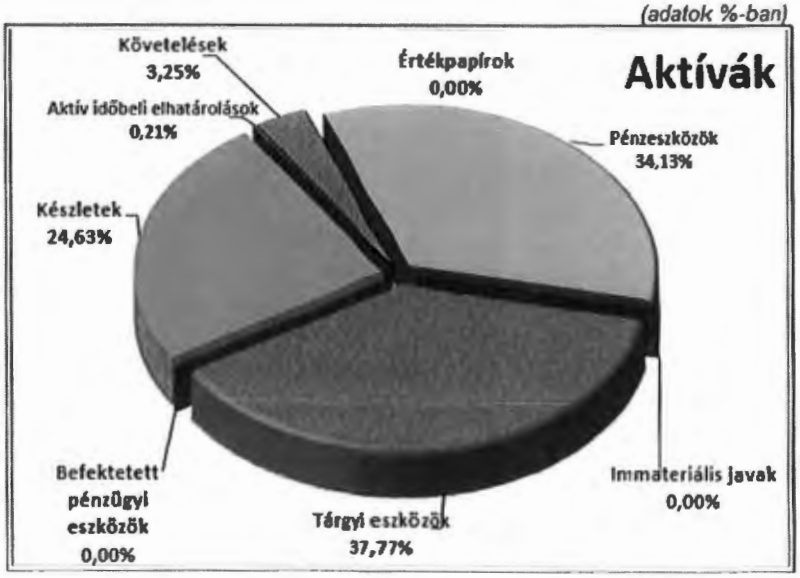
Társaságunk ***pénzeszközeinek értéke*** **17,98 %-al** nőtt a nyitó értékhez képest.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **189** E Ft-tal nőtt, ami bázishoz viszonyítva több bevétel és költség elhatárolás képzéssel valósult meg.

(adatok ezer Ft-ban)

Aktívák	Érték
Immateriális javak	35
Tárgyi eszközök	295 447
Befektetett pénzügyi eszközök	0
Készletek	192 645
Aktív időbeli elhatárolások	1 668
Követelések	25 419
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	266 922
Összesen	**782 136**

(adatok %-ban)



2. Források alakulása

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (**49,16** %), mely a nyitó értékhez képest **12,04** %-kal nőtt, a kötelezettségek részarányának **12,39** %-os növekedése, a passzív időbeli elhatárolás részarányának **0,60** %-os csökkenése mellett a céltartalékok értéke nem változott.

A **saját tőkénk** értéke **41.333** E Ft-tal nőtt a társaság 2023. évi adózott eredménye miatt.

A **céltartalékok** értéke nem változott. Társaságunk céltartalékot a bázisidőszakban **30.000** E Ft összegben, míg a vizsgált időszakban is **30.000** E Ft összegben képzett.

A **hosszú lejáratú kötelezettséggel** a kft nem rendelkezik, sem fejlesztési, sem beruházási hitelfelvételre nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke **175.372** E Ft, mely az előző időszaki értéktől **12,39** %-kal magasabb. A belföldi szállítói kötelezettség **21.535** E Ft, a temetkezési elővásárlásokból és sírkő előlegből nyilvántartott kötelezettségek összege **85.769** E Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege **68.068** E Ft.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke **1.150** E Ft-tal csökkent, amely **0,59** %-os csökkenést jelent. A korábbi években és a vizsgált időszakban fejlesztési célú pénzeszközökkel kapcsolatos elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában került az időbeli elhatárolás feloldásra, de a beérkezett számlák és a kapcsolódó tételek vizsgálata után összesen **2.235** E Ft elhatárolás került képzésre. A halasztott bevételek záró értéke **190.028** E Ft.

(adatok ezer Ft-ban)

Passzivák	Érték
Jegyzett tőke	6 312
Eredménytartalék	305 023
Tőketartalék	31 833
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	41 333
Céltartalék	30 000
Rövid lej.kötelezettségek	175 372
Passziv időbeli elhatárolás	192 263
Összesen	**782 136**

(adatok %-ban)

IV. A pénzügyi helyzet alakulása

1. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023. éves Terv	2022 éves bázis "kft"	2023 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Árfolyamveszteség	596	426	221	51,81	37,03	-375	-205
Egyéb pénzügyi ráfordítás	0	2		0,00	0,00	0	-2
Térítés nélküli átadás(üzletrész)	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Kapott Kamat	6 184	4 509	10 256	227,46	165,85	4 072	5 747
Árfolyam nyereség		251	251	100,00	0,00	251	0
Egyéb pénzügyi bevétel	0	1	211	21 063,00	0,00	211	210
Pénzügyi ráfordítások	596	428	221	51,57	37,03	-375	-207
Pénzügyi bevétel	6 184	4 761	10 718	225,12	173,32	4 534	5 957
Pénzügyi eredmény	**5 588**	**4 333**	**10 497**	**242,26**	**187,85**	**4 909**	**6 164**

A társaság pénzügyi műveletei eredménye **10.497** E Ft-os értéken alakult, mely az előző időszakhoz képest jelentős **6.164** E Ft-os növekedést mutat.

A realizált árfolyam nyereség a devizás tételek átminősítéséből, míg a veszteség a kifizetéskori árfolyam különbözetből adódik.

A pénzügyi bevételeink jelentős része a lekötött szabad pénzeszközök után realizált kamat bevétel.

2. Likviditás, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2023. tény	2022 bázis	Eltérés	Index(%)
			tény-bázis	tény/bázis
Likviditás I.(gyorsráta) [%] pénzeszköz/rövid lej.kötelezettségek	1,5220	1,4499	0,0722	104,98
Likviditás III. [együttható] forgóeszköz/rövid lej.kötelezettségek	2,7655	2,7767	-0,0113	99,59
Likviditás II. [%] pénzeszk+köv/rövid lej.kötelezettségek	1,6670	1,6241	0,0429	102,64
Eladósodottság mértéke [%]	0,4561	0,4547	0,0014	100,30
Hosszú lejár.köt. És saját forrás aránya [%] hosszú lej.köt./saját tőke + hosszú lej.köt.	0,0000	0,0000	0,0000	0,00
Működő tőke	309 614	277 250	32 364	111,67
Nettó eladósodottság	0,390	0,375	0,015	103,86
Saját tőke arány	0,492	0,475	0,017	103,52

A *likviditási mutatók* elfogadható likviditási helyzetre utalnak. A bázis 2022.12.31-i állapothoz képest a társaság likviditásában csekély mértékű negatív változás tapasztalható.

Az *eladósodottság mértéke* bázis értékhez képest ***0,30 %-kal*** nőtt, melyet a társaság összes forrásának **59.511** E Ft-os növekedésének és a kötelezettségek **19.328** E Ft-os aránytalan növekedésének az eredménye.

A *működő tőke* a bázis értékhez viszonyítva nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek **19.328** E Ft-os és a forgóeszközök **51.692** E Ft-os növekedése miatt.

V. Beruházások, innováció

Társaságunknál 2023. évben **40.442** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került **40.436** E Ft.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlan teljesítményi értéke **16.730** E Ft.

A vizsgált időszakban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **16.000** E Ft fejlesztési forrást biztosított, a hatályos jogszabályok által a tulajdonosi feladatkörbe rendelt beruházások végrehajtása érdekében.

Aktiválásra került:

Megnevezés	Tervezett beruházási érték	Befejezetlen beruházás 2022.12.31	Aktivált érték	Befejezetlen beruházás 2023.12.31
Halottszállító autó (pompaautó)	13 000		0	
Halottszállító autó felújítás	2 500		0	1 028
Ravatalozó kellékek	700		203	
Kertészeti eszközök	700		610	
Kisgépek	900	78	2 011	78
Hangosító berendezések	300		231	
Számítógépes eszközök	900		620	
Irodabútorok, egyéb	800		1 451	
Kisteherautó	12 000		13 673	
Egyéb gép berendezések	850	1 116	1 257	106
Hulladékgyűjtő edény	0		318	106
Kompresszor	0	960	1 536	
Caddy kisteherautó	0		612	
Pazonyi tervdokumentáció	0	0	0	460
Kompresszor	0	640	0	640
Világítás Sóstóhegy	0		933	
Kamerarendszer nyírszőllős	0		250	
Hálózat kiépítés	0			382
Hamvasztó terv	0	1 480	0	1 480
Energetikai beruházás	0	1 216	0	1 216
Saját beruházás összesen	*32 650*	*5 490*	*23 706*	*5 496*
Északi Temető Korányi úti bejárat bővítése	16 000		*16 730*	
Önkormányzati beruházás	*16 000*	*0*	*16 730*	*0*
Mindösszesen	48 650	5 490	40 436	5 496

A 2023-as üzleti évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temető Korányi úti bejáratának bővítése, a gyalogos bejáró áthelyezése valósult meg.

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. Az átalakítással még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető, az esetleges balesetek elkerülésével.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlanok, egyéb ingatlanok, építmények között a fejlesztési forrásból megvalósult beruházások kerültek aktiválásra **16.730** E Ft értékben.

Tárgyévben a lakossági igények kiszolgálása érdekében a Sóstóhegyi temető területén napelemes térvilágítás került kialakításra. A térvilágítás teljes egészében energia takarékos rendszer, mely biztosítja a látogatók biztonságos gyalogos közlekedését a temetőben. A megfelelő és méltó körülmények biztosítása érdekében egy korszerű, az igényeknek és előírásoknak megfelelő világítási rendszer került kialakításra **933** E Ft értékben.

Számítógépes eszközök beruházási teljesítmény értéke **620** E Ft. A tevékenységünk korszerűsítése, és a beléptető rendszer működtetésének biztosítása érdekében társaságunk a Korányi úti bejárathoz számítógépet telepített. A biztonságos adatmentés és a folyamatos működés érdekében szükségessé vált egy nagy teljesítményű szerver géphez telepíthető szünetmentes tápegység beszerzése.

Termelő gép berendezés, felszerelés beruházások teljesítmény értéke **1.069** E Ft. A több kisebb értékű aktiválás mellett a tevékenységünk biztosítása érdekében **2** db fagyvágásra és betontörésre alkalmas nagyteljesítményű bontókalapács került beszerzésre, mellyel a temetkezési szolgáltatási és kiszolgáló tevékenységet fejlesztettük. A beruházás **757** E Ft összegben került aktiválásra.

Tárgyévben a lakossági igények kiszolgálása érdekében a Nyírszőlősi temető területén kamerarendszer került kialakításra. A kameráknak köszönhetően a temető jelentős részének a megfigyelése megoldott, így a temetői lopások tekintetében nagy segítséget nyújtanak a vizsgálatot lefolytató szervezeteknek, valamint jelentős visszatartó hatással rendelkeznek az elkövetők körében. A beruházás **250** E Ft összegben került aktiválásra.

Egyéb járművek között a jelentős gépjármű igénybevétel és az üzemeltetés során használt kiszolgáló járművek magas átlagéletkora miatt szükségessé vált egy több funkciós kisteherautó beszerzése **13.673** Eft. értékben.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál feleslegessé vált Caddy típusú gépjármű átvételére került sor, melyet üzemeltetésre kapott meg a társaságunk. Az

átvétel és vizsgáztatás előtt a karosszéria javítások és a fontosabb javítások végrehajtásra kerültek. A kisteherautó a felmerült költségek figyelembevételével **612** E Ft összegben aktiválásra került.

Egyéb (üzemi-üzleti) berendezés, felszerelés beruházások teljesítmény értéke **4.206** E Ft.

A több kisebb értékű - elsősorban kertészeti kisgépek egyéb eszközök - aktiválása mellett az üzemeltetési és sírkő tevékenységünk korszerűsítése és zavartalan biztosítása érdekében 3 db áramfejlesztő került beszerzésre. A beruházás **502** E Ft összegben került aktiválásra.

A sírkő- és az üzemeltetési tevékenységünk zavartalan biztosítása érdekében a korábban beszerzett tartalék kompresszort az eddig használt meghibásodása miatt kénytelenek voltunk idő előtt üzembe helyezni. A tervben nem szereplő beruházás aktivált értéke **1.536** EFt.

A 2022-es évben társaságunk **TOP PLUSZ** energetikai pályázat keretében jelentős forrásra pályázott. A pályázattal kapcsolatosan eddig felmerült a könyveinkben befejezetlen beruházásként nyilvántartott **1.216** E Ft összeg szerepel.

A tevékenységhez szükséges irodabútorok és egyéb (**1.451** E Ft), ravatal kellékek (**203** E Ft), kisgépek (**2.011** E Ft), kertészeti eszközök (**610** E Ft), hangosító berendezések (**231** E Ft) és egyéb eszközök beszerzését hajtottuk végre **1.257** E Ft értékben.

VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés

1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2023 terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Működési támogatás	165 000	115 000	140 000	84,85	121,74	25 000	-25 000
Sírgondozás árbevétele	4 067	3 697	5 851	143,85	158,24	2 153	1 784
Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	5 393	4 689	5 270	97,72	112,38	580	-123
Sírhely bevétel	59 721	53 323	54 351	91,01	101,93	1 028	-5 370
Ravatalhasználati díjbevétel	44 018	37 167	45 323	102,97	121,94	8 156	1 305
Hűtési díj bevétele	10 941	8 291	7 224	66,03	87,14	-1 067	-3 717
Parkolási díj bevétele	28 459	22 767	34 994	122,96	153,70	12 227	6 535
Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	18	0	0	0,00	0,00	0	-18
Egyéb árbevétel	142	120	758	535,39	631,76	638	617
Egyéb bevétel	16 669	30 652	29 160	174,93	95,13	-1 493	12 490
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 615	6 615	157	5,99	2,37	-6 459	-2 459
Összesen	**337 044**	**282 322**	**323 087**	**95,86**	**114,44**	**40 765**	**-13 956**

A nyíregyházi temetőüzemeltetés bevételei összességében **323.087** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **13.956** E Ft-os csökkenés figyelhető meg.

A tervhez viszonyított csökkenés elsődleges oka, hogy a jelentősen lecsökkent esetszámhoz kapcsolódó költségeink mértéke nem indokolta, hogy a társaságunk felhasználja, illetve igényelje a tulajdonos költségvetési tartalékból biztosított **25.000** Eft kiegészítő működési támogatását.

A jelentősen lecsökkent esetszámhoz kapcsolódó a temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, parkolási díjbevétel, a sírgondozás árbevétel, valamint a 2022 évben képzett és 2023-ban végrehajtott céltartalék feloldás bevétel növekedés pozitív hatását jelentős mértékben rontotta nem igényelt működési támogatásból, a sírhely bevételéből, vállalkozók által fizetett díj árbevételéből, a hűtési díjbevételből, a temetőfenntartási hozzájárulásból és az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódó bevétel csökkenés negatív hatása.

A tevékenység eredményét tervhez viszonyítva javította a tevékenységen realizált **157** E Ft-os aktivált saját teljesítmény értéke.

A parkolási díjbevétel a tervadatokhoz viszonyítva közel **6.535** E Ft-os növekedést mutat, ami a temetői látogatók - a gépjárművel történő behajtások - számának jelentős pozitív változásából a rendeletmódosítás és a behajtási visszaélések kiszűréséből adódik. A bázis adatokhoz viszonyítva behajtási díjakból jelentős **12.227** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk.

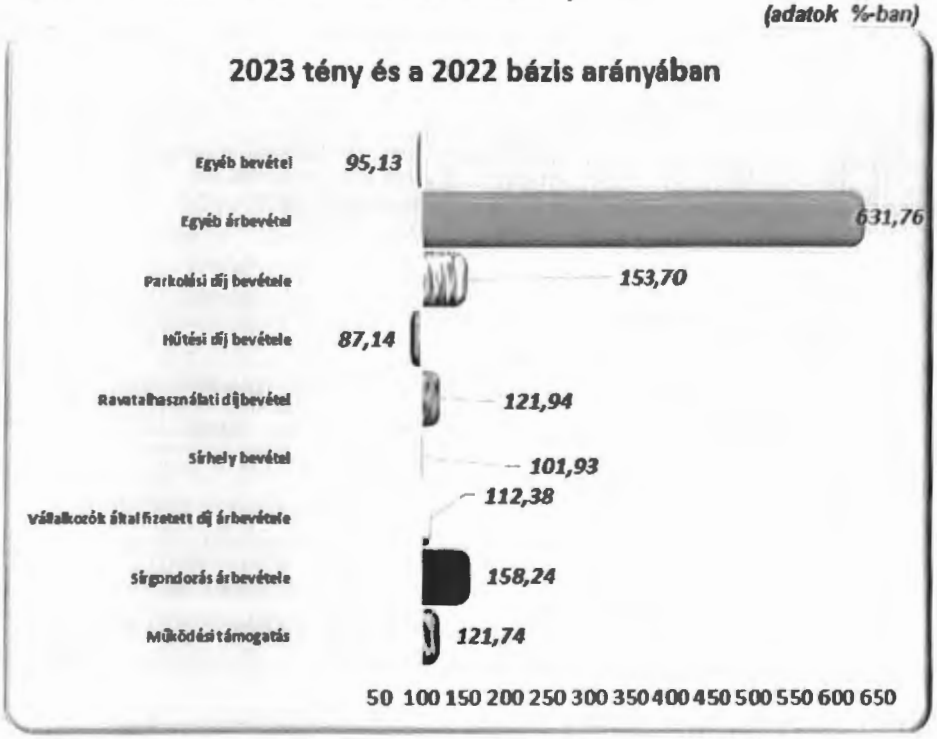
A sírhely bevétel, a hűtési díj bevétele, vállalkozók által fizetett díj árbevétele, valamint a temetőfenntartási hozzájárulás bevétel értékeitől eltekintve minden bevételi soron a terv, azaz **100** % feletti bevételi érték realizálódott.

A sírhelybevételben a sírhelyek újraváltási teljesülési ciklikusságát figyelembe véve, a jogszabályi kötelezettségeink alapján közzétett hirdetményeink hatása elsősorban az év utolsó negyedévében jelentkezett, de nem elhanyagolható az évközbeni - az esetszám csökkenés következményeként - megváltásokból adódó bevételnövekmény

sem. Ennek ellenére - elsősorban az esetszám csökkenés hatásaként -a tervadatokhoz viszonyítva **5.370** E Ft-os bevétel csökkenés realizálódott, amely a terv **91,01** %-a, a bázisértékhez képest 1.028 E Ft-os **1,93** %-os növekedést realizáltunk.

A sírgondozás bevételénél a megrendelések növekedésével a tervezett értékhez képest bevétel növekedést realizáltunk. A realizált **5.851** E Ft-os árbevétel az éves terv **143,85** %-a, a bázis időszakhoz **2.153** E Ft-os növekedést jelent..

(adatok %-ban)



A temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj esetében kis mértékű **1.305** E Ft-os árbevétel növekedés következett be, az árbevétel az éves terv **102,97** %-a.

Kismértékű változás az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből származó egyéb bevétel esetében is történt.

A jogszabályi előírásnak megfelelően végrehajtott tárgyi eszköz bruttó érték átminősítése jelentős mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés mértékét, azonban a fejlesztési forrásból beszerzett és aktivált eszközök értéke és az elszámolt értékcsökkenés jelentős mértékben növelte a visszavezethető támogatás mértékét is.

A visszavezetett támogatás és az egyéb bevétel soron a terv értékhez viszonyítva **37.043** E Ft-os bevétel csökkenés következett be, ami a tervezett éves érték **82,87** %-a, a bázishoz viszonyítva **18,11** %-os növekedést realizáltunk.

A költségtakarékos gazdálkodás következményeként társaságunk nem használta fel, illetve nem igényelte a tulajdonos által képzett és a költségeink tervezett szinten realizált jelentős növekedése esetén költségvetési tartalékból biztosított **25.000** Eft kiegészítő működési támogatást.

2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis főbb költségei, ráfordításai:

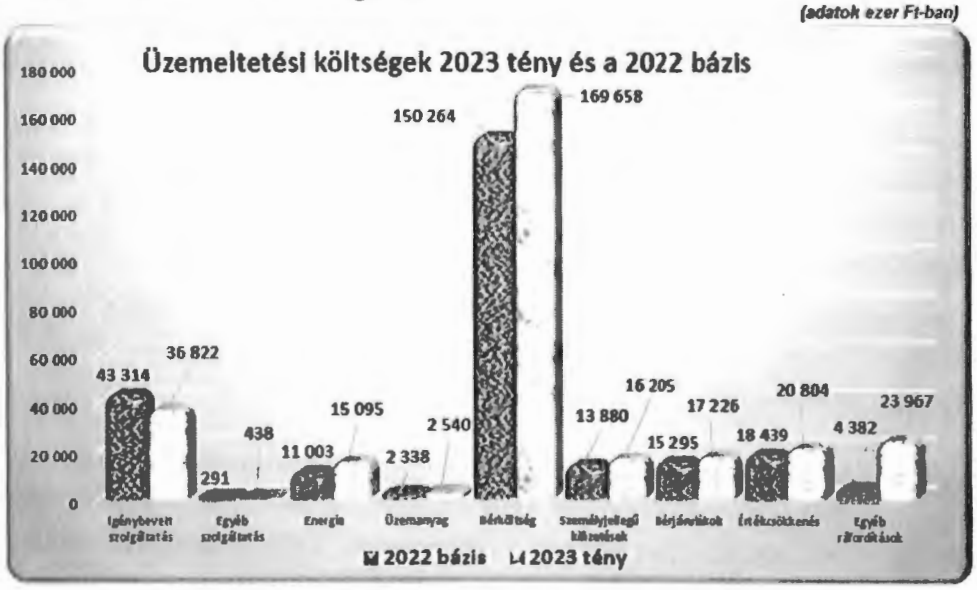
(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023 terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Anyagköltség	19 335	16 107	14 330	74,11	88,97	-1 777	-5 006
Igénybevett szolgáltatás	53 397	43 314	36 822	68,96	85,01	-6 492	-16 575
Egyéb szolgáltatás	488	291	438	89,72	150,22	146	-50
Energia	25 537	11 003	15 095	59,11	137,18	4 092	-10 442
Üzemanyag	2 689	2 338	2 540	94,47	108,64	202	-149
Bérköltség	179 904	150 264	169 658	94,30	112,91	19 393	-10 246
Személyjellegű kifizetések	19 619	13 880	16 205	82,60	116,75	2 325	-3 414
Bérjárulékok	25 565	15 295	17 226	67,38	112,62	1 931	-8 340
Értékcsökkenés	18 529	18 439	20 804	112,27	112,82	2 365	2 274
Egyéb ráfordítások	3 769	4 382	23 967	635,87	546,97	19 585	20 197
Összesen	**348 832**	**275 313**	**317 083**	**90,90**	**115,17**	**41 770**	**-31 749**

A nyíregyházi temetőüzemeltetés költségei és ráfordításai összességében **317.083** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **31.749** E Ft csökkenés, míg a bázishoz **41.770** E Ft növekedés figyelhető meg. A felmerült költségek tekintetében az üzemeltetési tevékenység során az anyagköltség, igénybevett szolgáltatások, energia költség, az üzemanyagköltség, és a személyjellegű ráfordítások kivételével a terv érték alatt realizálódtak a költségeink.

A bázis adatokhoz viszonyítva az üzemeltetési tevékenység során a felmerült költségek közül az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások kivételével bázis érték felett realizálódtak a költségeink.

(adatok ezer Ft-ban)



A temetőüzemeltetési tevékenység során a tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is

végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink nagymértékben a betervezett érték alatt realizálódtak.

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében a karbantartási költségeink csökkenése mellett a szemétszállítási költségsoron is jelentős, **6.528** E Ft-os megtakarítás következett be a temető látogatói szám növekmény a hulladékszállítással kapcsolatos szerződés módosítások és a lecsökkent koszorú megrendelések összevont hatásaként.

Az energiafelhasználás **10.246** E Ft-os csökkenése a 2023-as üzleti évben elsősorban az esetszám csökkenés, és az időjárási viszonyok miatt következett be, de nem elhanyagolható a drasztikus költségmegtakarítási intézkedések hatásaként realizált költségcsökkenés sem.
Kis mértékű költségnövekmény jelentkezett a tisztítószer, védőeszközök felhasználása tekintetében. Az emelt bázis alapján tervezett értékhez viszonyítva **739** E Ft-os költségcsökkenés következett be, mely a terv érték **99,90** %-a.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink nagymértékben a betervezett érték alatt realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A 2022 évben képzett céltartalék optimális felhasználásával a telephely villamos rendszerének második ütemben tervezett javítási tevékenysége a biztonságos, megbízható működéséhez szükséges javítási feladatok is végrehajtásra kerültek.

A tárgyi eszközök elszámolási alapjának módosulása, és a beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos elszámolt értékcsökkenés miatt a terv értékéhez viszonyítva **2.274** E Ft-os, míg a bázishoz **2.365** E Ft-os költségnövekedés következett be.

A személyjellegű ráfordítások tekintetében a tervhez viszonyítva realizált **21.999** E Ft-os költségcsökkenés elsősorban az egyéb személyjellegű kifizetések, az alkalmas munkaerő hiányában fel nem töltött álláshelyekből jelentkező bérmegtakarítás, a ki nem fizetett bértömeghez kapcsolódó járulékmegtakarítás, valamint a bérnövekmény összevont hatásának eredménye.
A tevékenységet az év közben jelentkező létszámhiány kompenzálására az egyéb tevékenységhez tartozó munkavállalók bevonásával hajtottuk végre.

Az egyéb ráfordítások tervhez viszonyított **535,97%**-os növekménye az eredmény terhére képzett jelentős **19.299** E Ft-os összegű céltartalék képzés eredménye.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023 terv	2022 bázis	2023 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	152 759	130 055	154 716	101,28	118,96	24 662	1 958
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 615	6 615	157	5,99	2,37	-6 459	-2 459
III. Egyéb bevételek (A)	194 195	145 652	169 160	87,11	116,14	23 507	-25 036
Ebből: önkormányzati támogatás	165 000	115 000	140 000	84,85	121,74	25 000	-25 000
Ebből: egyéb bevételek	29 195	14 127	14 157	48,49	100,21	30	-15 038
IV. Anyagjellegű ráfordítások	101 445	73 053	70 169	69,17	96,05	-2 884	-31 276
05. Anyagköltség	47 561	29 448	31 964	67,21	108,55	2 516	-15 596
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	53 397	43 314	36 822	68,96	85,01	-6 492	-16 575
07. Egyéb szolgáltatások értéke	488	291	438	89,72	150,22	146	-50
V. Személyi jellegű ráfordítások	225 088	179 439	203 089	90,23	113,18	23 649	-21 999
10. Bérköltség	179 904	150 264	169 658	94,30	112,91	19 393	-10 246
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 619	13 880	16 205	82,60	116,75	2 325	-3 414
12. Bérjárulékok	25 565	15 295	17 226	67,38	112,62	1 931	-8 340
VI. Értékcsökkenési leírás	18 529	18 439	20 804	112,27	112,82	2 365	2 274
VII. Egyéb ráfordítások (A)	3 769	4 382	23 967	635,87	546,97	19 585	20 197
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	737	7 009	6 005	814,52	85,67	-1 004	5 267
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00	0,00	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00	0,00	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00	0,00	0	0
C. Adózás előtti eredmény	737	7 009	6 005	814,52	85,67	-1 004	5 267

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőinek üzemeltetésével kapcsolatos üzemi eredmény *2023 üzleti évben* **323.087** E Ft-os bevétel, **317.083** E Ft-os költség ráfordítás mellett **6.005** E Ft-os értéken alakult.

A **6.005** E Ft-os üzemi eredmény az éves terv értékéhez viszonyítva **5.267** E Ft-al kedvezőbb értéken alakult. A társaság a tevékenységre vonatkozó adózás előtti eredménye **6.005** E Ft, mivel a vizsgált időszakban pénzügyi műveletekből származó módosítás nem történt.

E kiegészítésekkel kívántuk elősegíteni, hogy a társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet adjunk.

Kérem, hogy beszámolómat, tájékoztatásomat elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. április 15.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5
Adószám: 25551936-2-15

Pénzes Tibor
ügyvezető

VII. Mellékletek

1. melléklet Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Terv-tényadatok)

1/a melléklet Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Terv-tényadatok)

2. melléklet Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Bázis- Tényadatok)

2/a. melléklet Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Bázis- Tényadatok)

3. melléklet Temetkezési Kft bevételei, bevétel jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)

4. melléklet Temetkezési Kft ráfordításai, ráfordítás jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)

5. melléklet Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Tényadatok)

6. melléklet Könyvvizsgálói jelentés

7. melléklet Főkönyvi kivonat 2023 év.

A035

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023. évi tény						2023. évi terv						index a tervhez %						Eltérés az 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]	**409 467**	**101 754**	**157 835**	**95 081**	**114 772**	**878 909**	**463 942**	**99 802**	**156 195**	**112 841**	**137 383**	**970 162**	**88,3**	**102,0**	**101,0**	**84,3**	**83,5**	**90,59**	**-54 475**	**1 952**	**1 640**	**-17 760**	**-22 611**	**-91 254**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**409 214**	**101 754**	1 103	**0**	0	512 071	463 140	99 752	26	0	0	562 917	88,4	102,0	4 309,1	0,0	0,0	90,97	-53 925	2 002	1 077	0	0	-50 846
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	333 179	0	0	0	0	333 179	380 569	0	0	0	0	380 569	87,5	0,0	0,0	0,0	0,0	87,55	-47 390	0	0	0	0	-47 390
- Halottszállítás	[eFt]	0	101 754	0	0	0	101 754	0	99 752	0	0	0	99 752	0,0	102,0	0,0	0,0	0,0	102,01	0	2 002	0	0	0	2 002
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 036	0	1 103	0	0	77 138	82 571	0	26	0	0	82 596	92,1	0,0	4 309,1	0,0	0,0	93,39	-6 535	0	1 077	0	0	-5 458
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	155 974	0	0	155 974	0	0	156 028	0	0	156 028	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	99,97	0	0	-54	0	0	-54
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	4 067	0	0	4 067	0,0	0,0	143,9	0,0	0,0	143,85	0	0	1 784	0	0	1 784
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 328	0	0	5 328	0	0	5 538	0	0	5 538	0,0	0,0	96,2	0,0	0,0	96,22	0	0	-209	0	0	-209
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	55 415	0	0	55 415	0	0	60 624	0	0	60 624	0,0	0,0	91,4	0,0	0,0	91,41	0	0	-5 209	0	0	-5 209
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	46 687	0	0	46 687	0	0	45 376	0	0	45 376	0,0	0,0	102,9	0,0	0,0	102,89	0	0	1 311	0	0	1 311
- Hutési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 629	0	0	7 629	0	0	11 757	0	0	11 757	0,0	0,0	64,9	0,0	0,0	64,88	0	0	-4 129	0	0	-4 129
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	28 459	0	0	28 459	0,0	0,0	123,0	0,0	0,0	122,96	0	0	6 535	0	0	6 535
- Temetőfenntartási hoz.jár bevétele	[eFt]	0	0	71	0	0	71	0	0	207	0	0	207	0,0	0,0	34,2	0,0	0,0	34,24	0	0	-136	0	0	-136
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	137 331	137 331	0,0	0,0	0,0	0,0	83,6	83,57	0	0	0	0	-22 560	-22 560
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	112 841	0	112 841	0,0	0,0	0,0	84,3	0,0	84,26	0	0	0	-17 760	0	-17 760
Ebből egyéb árbevétel	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	802	50	142	0	51	1 045	31,5	0,0	535,4	0,0	0,0	96,68	-550	-50	617	0	-51	-35
II. Akt. saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	**944**	**0**	**157**	**0**	**2 135**	**3 236**	4 789	0	2 615	0	4 521	**11 925**	**19,7**	**0,0**	**6,0**	**0,0**	**47,2**	**27,14**	**-3 845**	**0**	**-2 459**	**0**	**-2 385**	**-8 689**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	**3 455**	**1 119**	**172 433**	**1 308**	**880**	**179 195**	**4 816**	**5 163**	**197 478**	**2 688**	**6 091**	**216 237**	**71,7**	**21,7**	**87,3**	**48,7**	**14,4**	**82,87**	**-1 361**	**-4 044**	**-25 045**	**-1 380**	**-5 211**	**-37 042**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	143 123	0	0	143 123	0	0	167 100	0	0	167 100	0,0	0,0	85,7	0,0	0,0	85,65	0	0	-23 977	0	0	-23 977
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 445	972	14 298	0	58	16 773	618	1 672	16 847	0	0	19 137	233,7	58,2	84,9	81,4	490 313,6	87,65	827	-699	-2 549	0	58	-2 364
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 010	146	15 012	1 308	822	19 299	4 198	3 491	13 531	2 688	6 091	30 000	47,9	4,2	110,9	48,7	13,5	64,33	-2 188	-3 345	1 481	-1 380	-5 269	-10 701
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**221 161**	**25 426**	**73 040**	**56 283**	**49 648**	**425 558,635**	**251 882**	**29 606**	**104 720**	**74 387**	**87 605**	**548 200**	**87,8**	**85,9**	**69,7**	**75,7**	**56,7**	**77,63**	**-30 720**	**-4 180**	**-31 680**	**-18 104**	**-37 957**	**-122 641**
05 Anyagköltség	[eFt]	111 102	15 787	32 621	55 514	45 957	260 980,797	130 223	18 280	48 450	68 734	83 658	349 346	85,3	86,4	67,3	80,8	54,9	74,71	-19 122	-2 493	-15 829	-13 221	-37 701	-88 365
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	90 350	0	3 767	37 686	38 272	170 076,689	99 992	0	9 296	47 360	73 217	229 864	90,4	0,0	40,5	79,6	52,3	73,99	-9 642	0	-5 529	-9 671	-34 945	-59 788
Ebből: Alkatrész.fenntartási anyag	[eFt]	2 304	2 817	6 117	168	4 059	15 464,213	2 423	1 645	4 446	64	5 723	14 301	95,1	171,2	137,6	263,1	70,9	108,13	-119	1 171	1 671	104	-1 664	1 163
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 502	274	897	254	276	3 203,111	2 226	292	1 364	245	330	4 457	67,5	93,9	65,7	103,8	83,8	71,87	-724	-18	-468	9	-53	-1 254
Ebből: Áramdíj	[eFt]	6 012	1 468	8 539	1 336	1 673	19 029,316	12 202	2 716	19 121	2 530	2 393	38 962	49,3	54,1	44,7	52,8	69,9	48,84	-6 190	-1 248	-10 582	-1 194	-720	-19 933
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 080	0	6 653	0	0	9 733,284	4 837	192	6 657	366	448	12 501	63,7	0,0	99,9	0,0	0,0	77,86	-1 757	-192	-4	-366	-448	-2 767
Ebből: Víz	[eFt]	398	88	247	86	113	931,657	593	123	366	110	133	1 324	67,1	71,6	67,5	78,5	84,9	70,38	-195	-35	-119	-24	-20	-392
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 859	10 986	2 712	0	863	16 419,624	2 078	12 545	2 766	0	926	18 315	89,5	87,6	98,0	0,0	93,1	89,65	-219	-1 560	-54	0	-64	-1 896
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 596	155	3 690	15 981	702	26 122,903	5 872	767	4 434	18 060	488	29 621	95,3	20,2	83,2	88,5	143,9	88,19	-276	-612	-744	-2 080	214	-3 498
06 Igenybevett szolg. értéke	[eFt]	24 817	7 804	38 878	744	3 560	75 803,529	31 514	9 278	55 756	5 631	3 837	106 015	78,7	84,1	69,7	13,2	92,8	71,50	-6 697	-1 474	-16 877	-4 887	-277	-30 212
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	41	79	10 335	0	744	11 198,713	608	177	16 981	0	940	18 706	6,7	44,4	60,9	0,0	79,2	59,87	-567	-98	-6 646	0	-196	-7 507
Ebből: Idegenek által végzett karb	[eFt]	1 453	6 225	20 608	63	1 892	30 240,429	2 228	6 974	25 611	4 576	1 592	40 981	65,2	89,3	80,5	1,4	118,9	73,79	-775	-749	-5 004	-4 513	300	-10 741
Ebből: Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 450	421	1 574	173	213	7 831,410	5 924	495	5 130	527	298	12 374	92,0	85,0	30,7	32,9	71,5	63,29	-474	-74	-3 556	-354	-85	-4 543
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 892	168	186	36	109	2 391,846	2 106	190	244	37	116	2 694	89,8	88,4	76,1	97,9	94,2	88,79	-214	-22	-58	-1	-7	-302
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 267	189	1 808	264	206	3 734,511	1 316	211	1 976	204	197	3 904	96,2	89,6	91,5	129,8	104,8	95,65	-50	-22	-168	61	9	-170
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 714	722	4 368	208	396	20 406,620	19 331	1 230	5 812	287	695	27 356	76,1	58,7	75,1	72,3	56,9	74,60	-4 617	-508	-1 445	-80	-299	-6 949
07 Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 360	1 834	438	25	131	11 788,992	10 642	2 048	489	23	109	13 311	88,0	89,6	89,6	111,9	119,5	88,57	-1 281	-214	-51	3	21	-1 522
Ebből: Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773,440	8 666	0	0	0	0	8 666	89,7	0,0	0,0	0,0	0,0	89,70	-893	0	0	0	0	-893
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 231	1 630	356	25	104	3 346,907	1 440	1 861	433	23	109	3 866	85,5	87,6	82,3	111,9	95,4	86,57	-209	-231	-77	3	-5	-519
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	204	82	0	26	668,645	536	187	56	0	0	778	66,4	109,4	146,6	0,0	0,0	85,91	-180	18	26	0	26	-110
08 Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0	0	0	0	0	0
09 Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	75 883	0	1 103	0	0	76 985,317	79 503	0	26	0	0	79 528	95,4	0,0	4 309,1	0,0	0,0	96,80	-3 620	0	1 077	0	0	-2 543

Megnevezés	M.e.	2023. évi tény						2023. évi terv						index a tervhez %						Eltérés az 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
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	175 868	57 404	205 948	34 380	55 170	529 770	209 256	64 341	227 583	38 783	53 031	592 995	84,0	89,2	90,9	88,6	104,0	89,34	-33 388	-6 937	-20 635	-4 403	2 139	-63 225
10. Bérköltség	[eFt]	138 871	48 224	172 766	29 375	46 395	435 630	163 779	53 393	181 707	31 747	41 687	472 311	84,8	90,3	95,1	92,5	111,3	92,23	-24 908	-5 169	-8 940	-2 372	4 708	-36 682
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	19 269	2 913	16 526	1 895	3 694	44 296	21 761	3 631	20 027	2 595	5 417	53 430	88,5	80,2	82,5	73,0	68,2	82,90	-2 492	-719	-3 501	-700	-1 723	-9 135
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	411	457	55	0	29	952	624	433	85	0	0	1 142	65,9	105,6	64,5	0,0	0,0	83,34	-213	24	-30	0	29	-190
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 548	130	3 989	108	218	6 993	2 019	214	3 110	196	407	5 945	126,2	60,9	128,3	55,4	53,6	117,63	529	-84	879	-87	-189	1 048
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 519	295	1 769	213	673	4 469	2 523	315	1 348	178	1 518	5 884	60,2	93,6	131,2	119,6	44,3	75,96	-1 005	-20	421	35	-846	-1 414
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 791	2 030	10 713	1 573	2 774	31 881	16 594	2 669	15 484	2 220	3 492	40 459	89,1	76,1	69,2	70,9	79,5	78,80	-1 803	-639	-4 771	-647	-717	-8 578
12. Járulékok	[eFt]	17 729	6 267	17 656	3 111	5 082	49 844	23 717	7 317	25 850	4 442	5 927	67 253	74,8	85,7	68,3	70,0	85,7	74,11	-5 988	-1 050	-8 194	-1 331	-846	-17 409
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	5 922	4 390	21 317	167	1 018	32 813	6 107	8 964	19 252	242	1 582	36 147	97,0	49,0	110,7	69,0	64,3	90,78	-186	-4 574	2 065	-75	-564	-3 334
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	4 955	1 521	23 999	1 546	6 304	38 326	5 579	1 641	3 783	1 836	4 859	17 698	88,8	92,7	634,5	84,2	129,8	216,56	-624	-120	20 217	-290	1 446	20 628
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	4	0	0	0	0	4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	52	0	0	0	0	52
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	50	0	86	238	4 694	5 069	215	0	18	300	2 814	3 347	23,4	0,0	469,9	79,5	0,0	151,47	-164	0	68	-62	1 881	1 723
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 849	1 520	4 615	1 308	1 610	13 902	5 361	1 641	3 764	1 536	2 045	14 347	90,5	92,7	122,6	85,1	78,7	96,90	-512	-121	851	-228	-435	-445
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	19 299	0	0	19 299	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0	0	19 299	0	0	19 299
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	5 959	14 133	5 120	4 013	5 647	34 872	722	414	950	280	919	3 285	825,3	3 417,6	538,7	1 432,9	614,7	1 061,66	5 237	13 719	4 170	3 733	4 728	31 587
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	5 684	0	0	0	246	5 930	189,5	0,0	0,0	0,0	0,0	181,67	5 087	0	0	2	-246	4 843
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	213	0	0	0	8	220	384	0	0	0	153	537	55,4	0,0	0,0	0,0	4,9	41,04	-171	0	0	0	-145	-317
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	10 558	0	0	2	-8	10 553	5 300	0	0	0	93	5 393	199,2	0,0	0,0	0,0	-8,1	195,67	5 258	0	0	2	-100	5 160
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	16 517	14 133	5 120	4 015	5 639	45 424	6 022	414	950	280	1 012	8 678	274,3	3 417,6	538,7	1 433,6	557,5	523,47	10 495	13 719	4 170	3 735	4 628	36 747

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023-as üzleti évének gazdálkodásáról.

1037

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv- tényadatok)

1/a .sz. melléklet

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023 tény						2023. 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**	**318 172**	**63 762**	**152 759**	**112 367**	**137 229**	**784 289**	**83,5**	**105,7**	**101,3**	**84,6**	**83,6**	**89,0**	**-52 483**	**3 641**	**1 958**	**-17 286**	**-22 458**	**-86 627**
Ebből Temetésszolgáltatás	[eFt]	**265 437**	**67 403**	945	**0**	0	333 785	317 370	63 711	0	0	0	381 081	83,6	105,8	0,0	0,0	0,0	87,6	-51 933	3 692	945	0	0	-47 297
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	208 604	0	0	0	0	208 604	250 600	0	0	0	0	250 600	83,2	0,0	0,0	0,0	0,0	83,2	-41 996	0	0	0	0	-41 996
- Halottszállítás	[eFt]	0	67 403	0	0	0	67 403	0	63 711	0	0	0	63 711	0,0	105,8	0,0	0,0	0,0	105,8	0	3 692	0	0	0	3 692
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 832	0	945	0	0	57 777	66 770	0	0	0	0	66 770	85,1	0,0	0,0	0,0	0,0	86,5	-9 938	0	945	0	0	-8 993
Ebből Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	153 013	0	0	153 013	0	0	152 617	0	0	152 617	0,0	0,0	100,3	0,0	0,0	100,3	0	0	396	0	0	396
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	4 067	0	0	4 067	0,0	0,0	143,9	0,0	0,0	143,9	0	0	1 784	0	0	1 784
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 270	0	0	5 270	0	0	5 393	0	0	5 393	0,0	0,0	97,7	0,0	0,0	97,7	0	0	-123	0	0	-123
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	54 351	0	0	54 351	0	0	59 721	0	0	59 721	0,0	0,0	91,0	0,0	0,0	91,0	0	0	-5 370	0	0	-5 370
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	45 323	0	0	45 323	0	0	44 018	0	0	44 018	0,0	0,0	103,0	0,0	0,0	103,0	0	0	1 305	0	0	1 305
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 224	0	0	7 224	0	0	10 941	0	0	10 941	0,0	0,0	66,0	0,0	0,0	66,0	0	0	-3 717	0	0	-3 717
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	28 459	0	0	28 459	0,0	0,0	123,0	0,0	0,0	123,0	0	0	6 535	0	0	6 535
- Temetőfenntartási hoz.jár.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 Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	137 178	137 178	0,0	0,0	0,0	0,0	83,7	83,7	0	0	0	0	-22 406	-22 406
Ebből Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	112 367	0	112 367	0,0	0,0	0,0	84,6	0,0	84,6	0	0	0	-17 286	0	-17 286
Ebből egyéb árbevétel	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	802	50	142	0	51	1 045	31,5	0,0	535,4	0,0	0,0	96,7	-550	-50	617	0	-51	-35
II. Akt. saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	944	0	157	0	2 135	**3 236**	4 789	0	2 615	0	4 521	**11 925**	**19,7**	**0,0**	**6,0**	**0,0**	**47,2**	**27,1**	**-3 845**	**0**	**-2 459**	**0**	**-2 385**	**-8 689**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	**3 153**	**1 062**	**169 160**	**1 308**	**880**	**175 563**	**4 594**	**4 562**	**194 195**	**2 688**	**6 091**	**212 130**	**68,6**	**23,3**	**87,1**	**48,7**	**14,4**	**82,8**	**-1 441**	**-3 500**	**-25 036**	**-1 380**	**-5 211**	**-36 568**
Ebből önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	140 000	0	0	140 000	0	0	165 000	0	0	165 000	0,0	0,0	84,8	0,0	0,0	84,8	0	0	-25 000	0	0	-25 000
Ebből egyéb bevételek	[eFt]	1 362	972	14 157	0	58	16 549	618	1 672	16 669	0	0	18 959	220,4	58,2	84,9	81,4	490 313,6	87,3	744	-699	-2 513	0	58	-2 410
Ebből Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 790	90	15 003	1 308	822	19 013	3 976	2 890	12 526	2 688	6 091	28 171	45,0	3,1	119,8	48,7	13,5	67,5	-2 185	-2 800	2 477	-1 380	-5 269	-9 158
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**148 599**	**14 771**	**70 169**	**56 283**	**49 648**	**339 470**	**173 699**	**15 117**	**101 445**	**74 187**	**87 605**	**452 054**	**85,5**	**97,7**	**69,2**	**75,9**	**56,7**	**75,1**	**-25 100**	**-346**	**-31 276**	**-17 904**	**-37 957**	**-112 584**
05. Anyagköltség	[eFt]	67 482	8 094	31 964	55 514	45 957	209 011	82 052	9 579	47 561	68 534	83 658	291 384	82,2	84,5	67,2	81,0	54,9	71,7	-14 571	-1 485	-15 596	-13 021	-37 701	-82 373
Ebből Anyagköltség	[eFt]	51 699	0	3 767	37 688	38 272	131 426	59 602	0	9 296	47 160	73 217	189 275	86,7	0,0	40,5	79,9	52,3	69,4	-7 903	0	-5 529	-9 471	-34 945	-57 849
Ebből Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 064	1 378	6 004	168	4 059	13 673	2 192	935	4 350	64	5 723	13 264	94,1	147,5	138,0	263,1	70,9	103,1	-128	444	1 653	104	-1 664	409
Ebből Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 088	181	887	254	276	2 686	1 730	181	1 278	245	330	3 763	62,9	99,7	69,4	103,8	83,8	71,4	-641	-1	-391	9	-53	-1 077
Ebből Áramdíj	[eFt]	3 788	966	8 205	1 336	1 673	15 968	7 398	1 670	18 522	2 530	2 393	32 513	51,2	57,8	44,3	52,8	69,9	49,1	-3 610	-704	-10 317	-1 194	-720	-16 545
Ebből Futóanyag	[eFt]	2 763	0	6 653	0	0	9 417	4 426	141	6 653	366	448	12 034	62,4	0,0	100,0	0,0	0,0	78,3	-1 662	-141	0	-366	-448	-2 617
Ebből Víz	[eFt]	233	58	237	86	113	726	362	76	361	110	133	1 042	64,3	76,2	65,5	78,5	84,9	69,7	-130	-18	-125	-24	-20	-316
Ebből Üzemanyag	[eFt]	1 856	5 413	2 540	0	863	10 672	2 067	5 931	2 689	0	926	11 613	89,8	91,3	94,5	0,0	93,1	91,9	-211	-518	-149	0	-64	-941
Ebből Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	3 990	98	3 672	15 981	702	24 443	4 275	645	4 411	18 060	488	27 880	93,3	15,2	83,3	88,5	143,9	87,7	-285	-547	-739	-2 080	214	-3 437
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	15 321	5 208	36 822	744	3 560	61 655	20 103	3 931	53 397	5 631	3 837	86 898	76,2	132,5	69,0	13,2	92,8	71,0	-4 781	1 277	-16 575	-4 887	-277	-25 243
Ebből Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	8 558	0	744	9 302	575	0	15 085	0	940	16 600	0,0	0,0	56,7	0,0	79,2	56,0	-575	0	-6 528	0	-196	-7 299
Ebből Idegenek által végzett karb	[eFt]	1 453	4 110	20 608	63	1 892	28 125	1 720	2 903	25 611	4 576	1 592	36 402	84,5	141,6	80,5	1,4	118,9	77,3	-267	1 207	-5 004	-4 513	300	-8 277
Ebből Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 435	333	1 568	173	213	5 723	4 025	373	5 121	527	298	10 345	85,4	89,1	30,6	32,9	71,5	55,3	-590	-41	-3 553	-354	-85	-4 622
Ebből Posta telefon költség	[eFt]	1 483	155	184	36	109	1 968	1 575	174	241	37	116	2 142	94,2	89,3	76,5	97,9	94,2	91,9	-92	-18	-57	-1	-7	-174
Ebből Hirdetés, reklám	[eFt]	1 020	165	1 667	264	206	3 323	862	145	1 835	204	197	3 241	118,4	114,0	90,9	129,8	104,8	102,5	159	20	-167	61	9	82
Ebből Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 929	445	4 238	208	396	13 215	11 345	336	5 504	287	695	18 168	69,9	132,4	77,0	72,3	56,9	72,7	-3 416	109	-1 267	-80	-299	-4 953
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 325	1 469	438	25	131	11 388	10 591	1 607	488	23	109	12 818	88,0	91,4	89,7	111,9	119,5	88,8	-1 266	-138	-50	3	21	-1 431
Ebből Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	8 666	0	0	0	0	8 666	89,7	0,0	0,0	0,0	0,0	89,7	-893	0	0	0	0	-893
Ebből Biztosítás	[eFt]	1 196	1 354	356	25	104	3 035	1 389	1 491	432	23	109	3 444	86,1	90,8	82,3	111,9	95,4	88,1	-193	-137	-76	3	-5	-409
Ebből Egyéb	[eFt]	356	115	82	0	26	579	536	116	56	0	0	708	66,4	98,7	146,6	0,0	0,0	81,8	-180	-2	26	0	26	-129
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]	56 471	0	945	0	0	57 416	60 953	0	0	0	0	60 953	92,6	0,0	0,0	0,0	0,0	94,2	-4 482	0	945	0	0	-3 537

Megnevezés	M.e.	2023 tény						2023. terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Ötvirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Ötvirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Ötvirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Ötvirág	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
/. Személyi jellegű ráforditások	[eFt]	**111 497**	**39 707**	**203 089**	**34 380**	**55 170**	**443 843**	**142 777**	**43 935**	**225 088**	**38 565**	**52 934**	**503 299**	**78,1**	**90,4**	**90,2**	**89,1**	**104,2**	**88,2**	**-31 280**	**-4 228**	**-21 999**	**-4 184**	**2 235**	**-59 456**
10. Bérköltség	[eFt]	90 935	33 357	169 658	29 375	46 395	369 719	115 004	36 724	179 904	31 557	41 602	404 790	79,1	90,8	94,3	93,1	111,5	91,3	-24 069	-3 367	-10 246	-2 182	4 793	-35 071
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	9 690	1 975	16 205	1 895	3 694	33 460	11 624	2 235	19 619	2 591	5 417	41 486	83,4	88,4	82,6	73,1	68,2	80,7	-1 934	-259	-3 414	-696	-1 723	-8 026
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	264	457	48	0	29	798	196	433	85	0	0	714	134,8	105,6	56,3	0,0	0,0	111,7	68	24	-37	0	29	84
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 130	87	3 963	108	218	6 506	1 520	136	3 086	195	407	5 343	140,1	64,0	128,4	55,5	53,6	121,8	610	-49	878	-87	-189	1 163
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 353	258	1 766	213	673	4 263	2 239	253	1 325	178	1 518	5 513	60,4	101,9	133,3	120,1	44,3	77,3	-886	5	441	36	-846	-1 250
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	5 943	1 174	10 428	1 573	2 774	21 893	7 670	1 414	15 123	2 218	3 492	29 916	77,5	83,0	69,0	70,9	79,5	73,2	-1 726	-240	-4 695	-645	-717	-8 023
12. Bérjárulékok	[eFt]	10 872	4 375	17 226	3 111	5 082	40 665	16 148	4 976	25 565	4 417	5 916	57 023	67,3	87,9	67,4	70,4	85,9	71,3	-5 277	-601	-8 340	-1 306	-834	-16 358
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	5 452	4 041	20 804	167	1 018	**31 481**	**5 832**	**7 952**	**18 529**	**242**	**1 582**	**34 137**	**93,5**	**50,8**	**112,3**	**69,0**	**64,3**	**92,2**	**-380**	**-3 912**	**2 274**	**-75**	**-564**	**-2 657**
VII. Egyéb ráforditások (A)	[eFt]	**4 051**	**1 170**	**23 967**	**1 546**	**6 304**	**37 039**	**4 626**	**1 215**	**3 769**	**1 836**	**4 858**	**16 304**	**87,6**	**96,4**	**635,9**	**84,2**	**129,8**	**227,2**	**-574**	**-44**	**20 197**	**-290**	**1 446**	**20 735**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	4	0	0	0	0	4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	52	0	0	0	0	52
Ebből: Egyéb ráforditások	[eFt]	34	0	86	238	4 694	5 053	190	0	18	300	2 814	3 322	18,1	0,0	469,9	79,5	0,0	152,1	-155	0	68	-62	1 881	1 731
Ebből: Adó jellegű ráforditások	[eFt]	3 961	1 170	4 582	1 308	1 610	12 631	4 432	1 215	3 751	1 536	2 045	12 978	89,4	96,4	122,2	85,1	78,7	97,3	-471	-44	831	-228	-435	-347
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	19 299	0	0	19 299	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	19 299	0	0	19 299
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**187**	**8 776**	**6 005**	**4 013**	**5 647**	**24 627**	**621**	**104**	**737**	**225**	**862**	**2 550**	**30,1**	**8 407,4**	**814,5**	**1 785,6**	**655,0**	**965,9**	**-434**	**8 671**	**5 267**	**3 788**	**4 785**	**22 077**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	5 684	0	0	0	246	5 930	189,5	0,0	0,0	0,0	0,0	181,7	5 087	0	0	2	-246	4 843
IX. Pénzügyi műveletek ráforditásai	[eFt]	213	0	0	0	8	220	384	0	0	0	153	537	55,4	0,0	0,0	0,0	4,9	41,0	-171	0	0	0	-145	-317
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-8**	**10 553**	**5 300**	**0**	**0**	**0**	**93**	**5 393**	**199,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-8,1**	**195,7**	**5 258**	**0**	**0**	**2**	**-100**	**5 160**
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**10 745**	**8 776**	**6 005**	**4 015**	**5 639**	**35 179**	**5 921**	**104**	**737**	**225**	**955**	**7 942**	**181,5**	**8 407,4**	**814,5**	**1 786,4**	**590,5**	**442,9**	**4 824**	**8 671**	**5 267**	**3 790**	**4 684**	**27 237**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023-as üzleti évének gazdálkodásáról.

1038

1039

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- bázis adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023. éves tény						2022. éves bázis						Index a bázishoz %						Eltérés az bázishoz 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]	**409 467**	**101 754**	**157 835**	**95 081**	**114 772**	**878 909**	**397 742**	**90 726**	**132 929**	**94 824**	**119 462**	**835 683**	**102,95**	**112,16**	**118,74**	**100,27**	**96,07**	**105,17**	**11 725**	**11 028**	**24 906**	**257**	**-4 690**	**43 226**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**409 214**	**101 754**	1 103	**0**	0	512 071	397 062	90 683	8	0	0	487 753	103,1	112,2	14 004,5	0,0	0,0	105,0	12 152	11 071	1 095	0	0	24 318
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	333 179	0	0	0	0	333 179	323 338	0	0	0	0	323 338	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103,0	9 841	0	0	0	0	9 841
- Halottszállítás	[eFt]	0	101 754	0	0	0	101 754	0	90 683	0	0	0	90 683	0,0	112,2	0,0	0,0	0,0	112,2	0	11 071	0	0	0	11 071
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 036	0	1 103	0	0	77 138	73 724	0	8	0	0	73 732	103,1	0,0	14 004,5	0,0	0,0	104,6	2 312	0	1 095	0	0	3 406
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	155 974	0	0	155 974	0	0	132 801	0	0	132 801	0,0	0,0	117,4	0,0	0,0	117,4	0	0	23 173	0	0	23 173
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	3 697	0	0	3 697	0,0	0,0	158,2	0,0	0,0	158,2	0	0	2 153	0	0	2 153
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 328	0	0	5 328	0	0	4 815	0	0	4 815	0,0	0,0	110,7	0,0	0,0	110,7	0	0	513	0	0	513
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	55 415	0	0	55 415	0	0	54 128	0	0	54 128	0,0	0,0	102,4	0,0	0,0	102,4	0	0	1 286	0	0	1 286
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	46 687	0	0	46 687	0	0	38 387	0	0	38 387	0,0	0,0	121,6	0,0	0,0	121,6	0	0	8 300	0	0	8 300
- Hutési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 629	0	0	7 629	0	0	8 817	0	0	8 817	0,0	0,0	86,5	0,0	0,0	86,5	0	0	-1 188	0	0	-1 188
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	22 767	0	0	22 767	0,0	0,0	153,7	0,0	0,0	153,7	0	0	12 227	0	0	12 227
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	71	0	0	71	0	0	189	0	0	189	0,0	0,0	37,5	0,0	0,0	37,5	0	0	-118	0	0	-118
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	119 419	119 419	0,0	0,0	0,0	0,0	96,1	96,1	0	0	0	0	-4 647	-4 647
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	94 824	0	94 824	0,0	0,0	0,0	100,3	0,0	100,3	0	0	0	257	0	257
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	680	43	120	0	43	886	37,2	0,0	631,8	0,0	0,0	114,1	-427	-43	638	0	-43	125
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	944	0	157	0	2 135	**3 236**	657	0	6 615	0	17 021	**24 293**	**143,7**	**0,0**	**2,4**	**0,0**	**12,5**	**13,3**	**287**	**0**	**-6 459**	**0**	**-14 885**	**-21 057**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**3 455**	**1 119**	**172 433**	**1 308**	**880**	**179 195**	**1 722**	**2 908**	**146 230**	**688**	**166**	**151 715**	**200,6**	**38,5**	**117,9**	**190,1**	**531,5**	**118,1**	**1 732**	**-1 789**	**26 203**	**620**	**714**	**27 480**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	143 123	0	0	143 123	0	0	115 422	0	0	115 422	0,0	0,0	124,0	0,0	0,0	124,0	0	0	27 701	0	0	27 701
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 445	972	14 298	0	58	16 773	525	1 417	14 277	0	74	16 293	275,4	68,6	100,1	95,0	77,8	102,9	920	-444	21	0	-16	480
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 010	146	15 012	1 308	822	19 299	1 198	1 491	16 531	688	91	20 000	167,8	9,8	90,8	190,1	901,2	96,5	812	-1 345	-1 519	620	731	-701
IV. Anyagjellegű ráforditások	[eFt]	**221 161**	**25 426**	**73 040**	**56 283**	**49 648**	**425 559**	**209 641**	**22 281**	**75 354**	**56 073**	**65 243**	**428 592**	**105,5**	**114,1**	**96,9**	**100,4**	**76,1**	**99,3**	**11 521**	**3 145**	**-2 314**	**210**	**-15 595**	**-3 033**
05 Anyagköltség	[eFt]	111 102	15 787	32 621	55 514	45 957	260 981	113 337	14 459	29 762	54 737	62 089	274 384	98,0	109,2	109,6	101,4	74,0	95,1	-2 235	1 329	2 859	776	-16 132	-13 403
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	90 350	0	3 767	37 688	38 272	170 077	95 230	0	7 320	38 193	54 235	194 978	94,9	0,0	51,5	98,7	70,6	87,2	-4 880	0	-3 553	-505	-15 963	-24 901
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 304	2 817	6 117	168	4 059	15 464	2 054	1 394	4 042	54	4 850	12 394	112,2	202,0	151,3	310,4	83,7	124,8	250	1 422	2 075	114	-791	3 070
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 502	274	897	254	276	3 203	1 886	247	1 091	207	279	3 712	79,6	110,8	82,1	122,4	98,9	86,3	-384	27	-195	47	-3	-509
Ebből: Áramdíj	[eFt]	6 012	1 468	8 539	1 336	1 673	19 029	4 067	905	6 374	843	798	12 987	147,8	162,2	134,0	158,4	209,7	146,5	1 945	563	2 166	493	876	6 042
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 080	0	6 653	0	0	9 733	2 879	256	4 514	293	598	8 541	107,0	0,0	147,4	0,0	0,0	114,0	201	-256	2 139	-293	-598	1 192
Ebből: Víz	[eFt]	398	88	247	86	113	932	520	108	321	96	116	1 161	76,5	81,7	77,0	89,5	96,7	80,2	-122	-20	-74	-10	-4	-229
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 859	10 986	2 712	0	863	16 420	1 807	10 909	2 405	0	806	15 926	102,9	100,7	112,8	0,0	107,1	103,1	52	77	307	0	57	493
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 596	155	3 690	15 981	702	26 123	4 893	639	3 695	15 050	407	24 684	114,4	24,2	99,9	106,2	172,6	105,8	703	-484	-5	930	295	1 439
06 Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	24 817	7 804	38 878	744	3 560	75 804	23 960	6 300	45 292	1 318	3 070	79 940	103,6	123,9	85,8	56,5	116,0	94,8	857	1 504	-6 414	-574	490	-4 137
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	41	79	10 335	0	744	11 199	486	114	14 766	0	752	16 119	8,4	68,9	70,0	0,0	99,0	69,5	-445	-36	-4 431	0	-8	-4 920
Ebből: Idegenek által végzett karb	[eFt]	1 453	6 225	20 608	63	1 892	30 240	983	4 499	21 401	461	1 273	28 617	147,9	138,4	96,3	13,6	148,6	105,7	471	1 726	-794	-398	618	1 623
Ebből: Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 450	421	1 574	173	213	7 831	4 739	396	3 538	422	238	9 333	115,0	106,2	44,5	41,1	89,4	83,9	711	25	-1 964	-248	-25	-1 502
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 892	168	186	36	109	2 392	1 685	152	158	29	93	2 117	112,3	110,5	118,0	122,4	117,8	113,0	207	16	28	7	17	275
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 267	189	1 808	264	206	3 735	1 197	192	1 797	185	179	3 549	105,8	98,6	100,6	142,8	115,3	105,2	70	-3	12	79	27	185
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 714	722	4 368	208	396	20 407	14 870	946	3 633	221	535	20 204	98,9	76,3	120,2	94,0	74,0	101,0	-156	-224	735	-13	-139	202
07 Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 360	1 834	438	25	131	11 789	8 742	1 522	292	17	84	10 657	107,1	120,5	150,1	145,5	155,4	110,6	619	312	146	8	47	1 132
Ebből: Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	7 222	0	0	0	0	7 222	107,6	0,0	0,0	0,0	0,0	107,6	551	0	0	0	0	551
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 231	1 630	356	25	104	3 347	1 107	1 379	255	17	84	2 842	111,2	118,2	139,9	145,5	124,0	117,8	124	251	102	8	20	505
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	204	82	0	26	669	412	144	37	0	0	593	86,4	142,3	219,9	0,0	0,0	112,8	-56	61	45	0	26	76
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]	75 883	0	1 103	0	0	76 985	63 602	0	8	0	0	63 610	119,3	0,0	14 004,5	0,0	0,0	121,0	12 280	0	1 095	0	0	13 375

Megnevezés	M.e.	2023. éves tény						2022. éves bázis						Index a bázishoz %						Eltérés az bázishoz 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
/. Személyi jellegű ráforditások	[eFt]	**175 868**	**57 404**	**206 948**	**34 380**	**55 170**	**529 770**	**158 965**	**54 996**	**182 626**	**28 380**	**47 640**	**472 608**	**110,6**	**104,4**	**113,3**	**121,1**	**115,8**	**112,1**	**16 903**	**2 407**	**24 321**	**6 000**	**7 530**	**57 161**
10. Bérköltség	[eFt]	138 871	48 224	172 766	29 375	46 395	435 630	123 464	45 886	152 808	23 614	39 150	384 923	112,5	105,1	113,1	124,4	118,5	113,2	15 406	2 338	19 958	5 760	7 244	50 707
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	19 269	2 913	16 526	1 895	3 694	44 296	19 974	3 105	14 167	1 852	4 162	43 261	96,5	93,8	116,7	102,3	88,7	102,4	-706	-193	2 359	43	-468	1 035
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	411	457	55	0	29	952	397	417	62	0	0	876	103,5	109,5	89,2	0,0	0,0	108,6	14	40	-7	0	29	76
Ebből: Reprezentáció, egyéb	[eFt]	2 548	130	3 989	108	218	6 993	2 319	147	2 229	111	355	5 161	109,9	88,9	178,9	97,5	61,4	135,5	229	-16	1 760	-3	-137	1 833
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 519	295	1 769	213	673	4 469	1 899	308	1 264	110	1 186	4 767	80,0	95,9	140,0	193,6	56,7	93,8	-381	-13	505	103	-513	-298
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 791	2 030	10 713	1 573	2 774	31 881	15 359	2 234	10 612	1 631	2 621	32 457	96,3	90,9	100,9	96,5	105,8	98,2	-568	-204	101	-58	153	-576
12. Bérjárulékok	[eFt]	17 729	6 267	17 656	3 111	5 082	49 844	15 526	6 005	15 651	2 914	4 328	44 424	114,2	104,4	112,8	106,8	117,4	112,20	2 203	262	2 005	197	754	5 420
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**5 922**	**4 390**	**21 317**	**167**	**1 018**	**32 813**	5 880	7 113	19 028	207	975	**33 204**	**100,7**	**61,7**	**112,0**	**80,6**	**104,3**	**98,8**	**42**	**-2 723**	**2 289**	**-40**	**42**	**-391**
VII. Egyéb ráforditások (A)	[eFt]	**4 955**	**1 521**	**23 999**	**1 546**	**6 304**	**38 326**	**16 906**	**4 842**	**4 412**	**5 993**	**13 860**	**46 013**	**29,3**	**31,4**	**544,0**	**25,8**	**45,5**	**83,3**	**-11 950**	**-3 321**	**19 587**	**-4 447**	**-7 556**	**-7 687**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	4	0	0	0	0	4	1 390,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1 390,6	52	0	0	0	0	52
Ebből: Egyéb ráforditások	[eFt]	50	0	86	238	4 694	5 069	886	0	11	231	2 239	3 366	5,7	0,0	798,8	103,3	209,7	150,6	-835	0	75	8	2 456	1 703
Ebből: Adó jellegu ráforditások	[eFt]	4 849	1 520	4 615	1 308	1 610	13 902	6 016	1 342	2 401	1 262	1 621	12 643	80,6	113,3	192,2	103,6	99,3	110,0	-1 167	179	2 214	45	-12	1 259
Ebből: Céltartalékképzes	[eFt]	0	0	19 299	0	0	19 299	10 000	3 500	2 000	4 500	10 000	30 000	0,0	0,0	964,9	0,0	0,0	64,3	-10 000	-3 500	17 299	-4 500	-10 000	-10 701
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**5 959**	**14 133**	**5 120**	**4 013**	**5 647**	**34 872**	**8 730**	**4 401**	**4 354**	**4 859**	**8 930**	**31 274**	**68,3**	**321,1**	**117,6**	**82,6**	**63,2**	**111,5**	**-2 771**	**9 732**	**766**	**-846**	**-3 283**	**3 598**
VIII. Pénzügyi müveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	4 515	0	0	0	246	4 761	238,6	0,0	0,0	0,0	0,0	226,3	6 256	0	0	2	-246	6 012
IX Pénzügyi müveletek ráforditásai	[eFt]	213	0	0	0	8	220	275	0	0	0	153	428	77,3	0,0	0,0	0,0	4,9	51,4	-63	0	0	0	-145	-208
B. Pénzügyi müveletek eredménye	[eFt]	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-8**	**10 553**	**4 240**	**0**	**0**	**0**	**93**	**4 333**	**249,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-8,1**	**243,6**	**6 318**	**0**	**0**	**2**	**-100**	**6 220**
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**16 517**	**14 133**	**5 120**	**4 015**	**5 639**	**45 424**	**12 969**	**4 401**	**4 354**	**4 859**	**9 023**	**35 607**	**127,4**	**321,1**	**117,6**	**82,6**	**62,5**	**127,6**	**3 548**	**9 732**	**766**	**-844**	**-3 384**	**9 818**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023-as üzleti évének gazdálkodásáról.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(bázis- tényadatok)

2/a.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023 éves tény						2022 éves bázis						index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz 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**	**254 587**	**57 962**	**130 055**	**94 824**	**119 433**	**656 861**	**104,4**	**116,3**	**119,0**	**100,3**	**96,1**	**106,2**	**11 102**	**9 441**	**24 662**	**257**	**-4 661**	**40 800**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**265 437**	**67 403**	945	**0**	0	333 785	253 908	57 919	0	0	0	311 827	104,5	116,4	0,0	0,0	0,0	107,0	11 529	9 483	945	0	0	21 958
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	208 604	0	0	0	0	208 604	197 323	0	0	0	0	197 323	105,7	0,0	0,0	0,0	0,0	105,7	11 282	0	0	0	0	11 282
- Halottszállítás	[eFt]	0	67 403	0	0	0	67 403	0	57 919	0	0	0	57 919	0,0	116,4	0,0	0,0	0,0	116,4	0	9 483	0	0	0	9 483
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 832	0	945	0	0	57 777	56 585	0	0	0	0	56 585	100,4	0,0	0,0	0,0	0,0	102,1	247	0	945	0	0	1 193
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	153 013	0	0	153 013	0	0	129 935	0	0	129 935	0,0	0,0	117,8	0,0	0,0	117,8	0	0	23 078	0	0	23 078
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	3 697	0	0	3 697	0,0	0,0	158,2	0,0	0,0	158,2	0	0	2 153	0	0	2 153
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 270	0	0	5 270	0	0	4 689	0	0	4 689	0,0	0,0	112,4	0,0	0,0	112,4	0	0	580	0	0	580
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	54 351	0	0	54 351	0	0	53 323	0	0	53 323	0,0	0,0	101,9	0,0	0,0	101,9	0	0	1 028	0	0	1 028
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	45 323	0	0	45 323	0	0	37 167	0	0	37 167	0,0	0,0	121,9	0,0	0,0	121,9	0	0	8 156	0	0	8 156
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 224	0	0	7 224	0	0	8 291	0	0	8 291	0,0	0,0	87,1	0,0	0,0	87,1	0	0	-1 067	0	0	-1 067
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	22 767	0	0	22 767	0,0	0,0	153,7	0,0	0,0	153,7	0	0	12 227	0	0	12 227
- 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: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	119 389	119 389	0,0	0,0	0,0	0,0	96,1	96,1	0	0	0	0	-4 617	-4 617
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	94 824	0	94 824	0,0	0,0	0,0	100,3	0,0	100,3	0	0	0	257	0	257
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	680	43	120	0	43	886	37,2	0,0	631,8	0,0	0,0	114,1	-427	-43	638	0	-43	125
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	944	0	157	0	2 135	**3 236**	657	0	6 615	0	17 021	**24 293**	**143,7**	**0,0**	**2,4**	**0,0**	**12,5**	**13,3**	**287**	**0**	**-6 459**	**0**	**-14 885**	**-21 057**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**3 153**	**1 062**	**169 160**	**1 308**	**880**	**175 563**	**1 500**	**2 807**	**145 652**	**688**	**91**	**150 739**	**210,2**	**37,8**	**116,1**	**190,1**	**964,5**	**116,5**	**1 653**	**-1 745**	**23 507**	**620**	**789**	**24 824**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	140 000	0	0	140 000	0	0	115 000	0	0	115 000	0,0	0,0	121,7	0,0	0,0	121,7	0	0	25 000	0	0	25 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 362	972	14 157	0	58	16 549	524	1 417	14 127	0	0	16 068	259,8	68,6	100,2	96,0	578 570,0	103,0	838	-444	30	0	58	482
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 790	90	15 003	1 308	822	19 013	976	1 390	16 526	688	91	19 671	183,5	6,5	90,8	190,1	901,2	96,7	815	-1 300	-1 523	620	731	-658
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**148 599**	**14 771**	**70 169**	**56 283**	**49 648**	**339 470**	**142 076**	**11 829**	**73 053**	**56 073**	**65 243**	**348 274**	**104,6**	**124,9**	**96,1**	**100,4**	**76,1**	**97,5**	**6 522**	**2 942**	**-2 884**	**210**	**-15 595**	**-8 804**
05. Anyagköltség	[eFt]	67 482	8 094	31 964	55 514	45 957	209 011	69 300	7 429	29 448	54 737	62 089	223 003	97,4	109,0	108,5	101,4	74,0	93,7	-1 818	666	2 516	776	-16 132	-13 992
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	51 699	0	3 767	37 688	38 272	131 426	55 444	0	7 320	38 193	54 235	155 192	93,2	0,0	51,5	98,7	70,6	84,7	-3 745	0	-3 553	-505	-15 963	-23 766
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 064	1 378	6 004	168	4 059	13 673	1 858	748	4 028	54	4 850	11 538	111,1	184,4	149,0	310,4	83,7	118,5	206	631	1 976	114	-791	2 135
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 088	181	887	254	276	2 686	1 466	154	1 083	207	279	3 189	74,2	117,6	81,9	122,4	98,9	84,2	-378	27	-196	47	-3	-503
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 788	966	8 205	1 336	1 673	15 968	2 466	557	6 174	843	798	10 838	153,6	173,5	132,9	158,4	209,7	147,3	1 322	409	2 031	493	876	5 130
Ebből: Futóanyag	[eFt]	2 763	0	6 653	0	0	9 417	2 389	209	4 512	293	598	8 001	115,7	0,0	147,5	0,0	0,0	117,7	375	-209	2 141	-293	-598	1 416
Ebből: Víz	[eFt]	233	58	237	86	113	726	318	67	317	96	116	914	73,3	86,9	74,6	89,5	96,7	79,4	-85	-9	-80	-10	-4	-188
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 856	5 413	2 540	0	863	10 672	1 797	5 157	2 338	0	806	10 098	103,3	105,0	108,6	0,0	107,1	105,7	59	256	202	0	57	574
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	3 990	98	3 672	15 981	702	24 443	3 563	538	3 676	15 050	407	23 233	112,0	18,3	99,9	106,2	172,6	105,2	427	-439	-4	930	295	1 210
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	15 321	5 208	36 822	744	3 560	61 655	15 311	3 207	43 314	1 318	3 070	66 220	100,1	162,4	85,0	56,5	116,0	93,1	10	2 001	-6 492	-574	490	-4 564
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	8 558	0	744	9 302	460	0	13 118	0	752	14 330	0,0	0,0	65,2	0,0	99,0	64,9	-460	0	-4 560	0	-8	-5 028
Ebből: Idegenek által végzett karb	[eFt]	1 453	4 110	20 608	63	1 892	28 125	976	2 379	21 401	461	1 273	26 491	148,9	172,7	96,3	13,6	148,6	106,2	477	1 730	-794	-398	618	1 634
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 435	333	1 568	173	213	5 723	3 104	299	3 532	422	238	7 595	110,7	111,4	44,4	41,1	89,4	75,4	331	34	-1 964	-248	-25	-1 872
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 483	155	184	36	109	1 968	1 260	139	155	29	93	1 676	117,7	111,7	118,5	122,4	117,8	117,4	223	16	29	7	17	292
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 020	165	1 667	264	206	3 323	783	131	1 668	185	179	2 947	130,2	125,4	100,0	142,8	115,3	112,8	237	33	0	79	27	376
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 929	445	4 238	208	396	13 215	8 727	259	3 440	221	535	13 182	90,9	172,1	123,2	94,0	74,0	100,3	-798	187	797	-13	-139	34
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 325	1 469	438	25	131	11 388	8 703	1 194	291	17	84	10 289	107,2	123,0	150,2	145,5	155,4	110,7	622	275	146	8	47	1 098
Ebből: Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	7 222	0	0	0	0	7 222	107,6	0,0	0,0	0,0	0,0	107,6	551	0	0	0	0	551
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 196	1 354	356	25	104	3 035	1 069	1 104	254	17	84	2 528	111,9	122,6	140,0	145,5	124,0	120,0	127	250	102	8	20	506

Megnevezés	M.e.	2023 éves tény						2022 éves bázis						index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz 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: Egyéb	[eFt]	356	115	82	0	26	579	412	90	37	0	0	539	86,4	128,3	219,9	0,0	0,0	107,5	-56	25	45	0	26	40
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]	56 471	0	945	0	0	57 416	48 762	0	0	0	0	48 762	115,8	0,0	0,0	0,0	0,0	117,7	7 709	0	945	0	0	8 654
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**111 497**	**39 707**	**203 089**	**34 380**	**55 170**	**443 843**	**97 755**	**35 343**	**179 439**	**28 380**	**47 640**	**388 558**	**114,1**	**112,3**	**113,2**	**121,1**	**115,8**	**114,2**	**13 742**	**4 364**	**23 649**	**6 000**	**7 530**	**55 285**
10. Bérköltség	[eFt]	90 935	33 357	169 658	29 375	46 395	369 719	78 715	29 599	150 264	23 614	39 150	321 343	115,5	112,7	112,9	124,4	118,5	115,1	12 220	3 758	19 393	5 760	7 244	48 376
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	9 690	1 975	16 205	1 895	3 694	33 460	9 275	1 849	13 880	1 852	4 162	31 019	104,5	106,8	116,8	102,3	88,7	107,9	415	126	2 325	43	-468	2 441
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	264	457	48	0	29	798	108	417	62	0	0	588	243,5	109,5	77,8	0,0	0,0	135,8	156	40	-14	0	29	210
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 130	87	3 963	108	218	6 506	1 923	85	2 208	111	355	4 682	110,8	101,8	179,5	97,5	61,4	139,0	207	2	1 755	-3	-137	1 824
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 353	258	1 766	213	673	4 263	1 681	217	1 260	110	1 186	4 454	80,5	119,0	140,2	193,6	56,7	95,7	-328	41	506	103	-513	-191
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	5 943	1 174	10 428	1 573	2 774	21 893	5 563	1 130	10 351	1 631	2 621	21 296	106,8	103,9	100,7	96,5	105,8	102,8	381	44	77	-58	153	597
12. Bérjárulékok	[eFt]	10 872	4 375	17 226	3 111	5 082	40 665	9 765	3 895	15 295	2 914	4 328	36 197	111,3	112,3	112,6	106,8	117,4	112,3	1 107	480	1 931	197	754	4 468
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**5 452**	**4 041**	**20 804**	**167**	**1 018**	**31 481**	**5 671**	**6 611**	**18 439**	**207**	**975**	**31 904**	**96,1**	**61,1**	**112,8**	**80,6**	**104,3**	**98,7**	**-220**	**-2 570**	**2 365**	**-40**	**42**	**-423**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**4 051**	**1 170**	**23 967**	**1 546**	**6 304**	**37 039**	**11 020**	**4 493**	**4 382**	**5 993**	**13 786**	**39 674**	**36,8**	**26,0**	**547,0**	**25,8**	**45,7**	**93,4**	**-6 969**	**-3 323**	**19 585**	**-4 447**	**-7 481**	**-2 635**
Ebből: Bírság, késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	4	0	0	0	0	4	1 402,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 402,9	52	0	0	0	0	52
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	34	0	86	238	4 694	5 053	867	0	11	231	2 165	3 273	4,0	0,0	798,8	103,3	216,9	154,4	-832	0	75	8	2 530	1 781
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 961	1 170	4 582	1 308	1 610	12 631	5 150	993	2 371	1 262	1 621	11 397	76,9	117,8	193,3	103,6	99,3	110,8	-1 189	177	2 211	45	-11	1 234
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	19 299	0	0	19 299	5 000	3 500	2 000	4 500	10 000	25 000	0,0	0,0	964,9	0,0	0,0	77,2	-5 000	-3 500	17 299	-4 500	-10 000	-5 701
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**187**	**8 776**	**6 005**	**4 013**	**5 647**	**24 627**	**221**	**2 492**	**7 009**	**4 859**	**8 900**	**23 482**	**84,4**	**352,1**	**85,7**	**82,6**	**63,4**	**104,9**	**-34**	**6 283**	**-1 004**	**-846**	**-3 254**	**1 144**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	4 515	0	0	0	246	4 761	238,6	0,0	0,0	0,0	0,0	226,3	6 256	0	0	2	-246	6 012
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	213	0	0	0	8	220	275	0	0	0	153	428	77,3	0,0	0,0	0,0	4,9	51,4	-63	0	0	0	-145	-208
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-8**	**10 553**	**4 240**	**0**	**0**	**0**	**93**	**4 333**	**249,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-8,1**	**243,6**	**6 318**	**0**	**0**	**2**	**-100**	**6 220**
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**10 745**	**8 776**	**6 005**	**4 015**	**5 639**	**35 179**	**4 461**	**2 492**	**7 009**	**4 859**	**8 993**	**27 815**	**240,9**	**352,1**	**85,7**	**82,6**	**62,7**	**126,5**	**6 284**	**6 283**	**-1 004**	**-844**	**-3 354**	**7 364**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023-as üzleti évének gazdálkodásáról.

3.számú melléklet

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2023 év terv	2022.év "kft" bázis	2023. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**970 162**	**835 683**	**878 909**	**90,59**	**105,17**	**43 226**	**-91 254**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***562 917***	***487 753***	***512 071***	***90,97***	***104,99***	***24 318***	***-50 846***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	380 569	323 338	333 179	87,55	103,04	9 841	-47 390
- Halottszállítás	[eFt]	99 752	90 683	101 754	102,01	112,21	11 071	2 002
- Közvetitett szolgáltatás árbevétele	[eFt]	82 596	73 732	77 138	93,39	104,62	3 406	-5 458
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***156 028***	***132 801***	***155 974***	***99,97***	***117,45***	***23 173***	***-54***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 067	3 697	5 851	143,85	158,24	2 153	1 784
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 538	4 815	5 328	96,22	110,65	513	-209
- Sírhely bevétel	[eFt]	60 624	54 128	55 415	91,41	102,38	1 286	-5 209
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	45 376	38 387	46 687	102,89	121,62	8 300	1 311
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	11 757	8 817	7 629	64,88	86,52	-1 188	-4 129
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	28 459	22 767	34 994	122,96	153,70	12 227	6 535
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	207	189	71	34,24	37,50	-118	-136
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	***137 331***	***119 419***	***114 772***	***83,57***	***96,11***	***-4 647***	***-22 560***
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	***112 841***	***94 824***	***95 081***	***84,26***	***100,27***	***257***	***-17 760***
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	***1 045***	***886***	***1 011***	***96,68***	***114,09***	***125***	***-35***
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	11 925	24 293	3 236	27,14	13,32	-21 057	-8 689
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***216 237***	***151 715***	***179 194***	***82,87***	***118,11***	***27 480***	***-37 043***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	167 100	115 422	143 123	85,65	124,00	27 701	-23 977
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	165 000	115 000	140 000	84,85	121,74	25 000	-25 000
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	0	0,00	0,00	0	-400
- Penyige önkormányzat	[eFt]	400	422	523	130,75	123,93	101	123
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300		2 600	200,00	0,00	2 600	1 300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	19 137	16 293	16 773	87,65	102,95	480	-2 364
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	20 000	19 299	64,33	96,49	-701	-10 701
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 930	4 761	10 773	181,67	226,27	6 012	4 843
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**1 204 254**	**1 016 452**	**1 072 112**	**89,03**	**105,48**	**55 660**	**-132 142**

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023 évi üzleti évéről szóló üzleti jelentése.

4.számú melléklet

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2023 év terv	2022.év "kft" bázis	2023. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**548 200**	**428 592**	**425 559**	**77,63**	**99,29**	**-3 033**	**-122 641**
05. Anyagköltség	[eFt]	***349 346***	***274 384***	***260 981***	***74,71***	***95,12***	***-13 403***	***-88 365***
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	***106 015***	***79 940***	***75 804***	***71,50***	***94,83***	***-4 137***	***-30 212***
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	***13 311***	***10 657***	***11 789***	***88,57***	***110,62***	***1 132***	-1 522
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	***0***	***0***	0,00	0,00	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	***79 528***	***63 610***	***76 985***	***96,80***	***121,03***	***13 375***	***-2 543***
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**592 995**	**472 608**	**529 770**	**89,34**	**112,09**	**57 161**	**-63 225**
10. Bérköltség	[eFt]	472 311	384 923	435 630	92,23	113,17	50 707	-36 682
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	53 430	43 261	44 296	82,90	102,39	1 035	-9 135
12. Bérjárulékok	[eFt]	67 253	44 424	49 844	74,11	112,20	5 420	-17 409
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**36 147**	**33 204**	**32 813**	**90,78**	**98,82**	**-391**	**-3 334**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**17 698**	**46 013**	**38 326**	**216,56**	**83,29**	**-7 687**	**20 628**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	3 351	3 370	5 125	152,96	152,08	1 755	1 775
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	14 347	12 643	13 902	96,90	109,96	1 259	-445
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	30 000	19 299	0,00	64,33	-10 701	19 299
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**537**	**428**	**220**	**41,04**	**51,44**	**-208**	**-317**
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 195 576**	**980 845**	**1 026 688**	**85,87**	**104,67**	**45 843**	**-168 888**

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023 évi üzleti évéről szóló üzleti jelentése.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2023 tényadatok)

5 .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023. tény						2023. tény Nyíregyháza						2023. tény 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]**	**409 467**	**101 754**	**157 835**	**95 081**	**114 772**	**878 909**	**265 689**	**67 403**	**154 716**	**95 081**	**114 772**	**697 661**	**143 778**	**34 351**	**3 118**	**0**	**0**	**181 247**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**409 214**	**101 754**	**1 103**	**0**	**0**	**512 071**	**265 437**	**67 403**	**945**	**0**	**0**	**333 785**	**143 778**	**34 351**	**157**	**0**	**0**	**178 286**
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	**333 179**	**0**	0	**0**	0	**333 179**	**208 604**	**0**	0	**0**	0	**208 604**	**124 574**	**0**	0	**0**	0	**124 574**
- Halottszállítás	[eFt]	**0**	**101 754**	0	**0**	0	**101 754**	**0**	**67 403**	0	**0**	0	**67 403**	**0**	**34 351**	0	**0**	0	**34 351**
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	**76 036**	**0**	1 103	**0**	0	**77 138**	**56 832**	**0**	945	**0**	0	**57 777**	**19 203**	**0**	157	**0**	0	**19 361**
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	155 974	0	0	**155 974**	0	0	153 013	0	0	**153 013**	0	0	2 961	0	0	**2 961**
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	**0**	0	5 851	0	0	**5 851**	0	0	5 851	0	0	**5 851**	0	0	0	0	0	**0**
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	**0**	0	5 328	0	0	**5 328**	0	0	5 270	0	0	**5 270**	0	0	58	0	0	**58**
- Sírhely bevétel	[eFt]	**0**	0	55 415	0	0	**55 415**	0	0	54 351	0	0	**54 351**	0	0	1 064	0	0	**1 064**
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	**0**	0	46 687	0	0	**46 687**	0	0	45 323	0	0	**45 323**	0	0	1 364	0	0	**1 364**
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	**0**	0	7 629	0	0	**7 629**	0	0	7 224	0	0	**7 224**	0	0	404	0	0	**404**
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	**0**	0	34 994	0	0	**34 994**	0	0	34 994	0	0	**34 994**	0	0	0	0	0	**0**
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	**0**	0	71	0	0	**71**	0	0	0	0	0	**0**	0	0	71	0	0	**71**
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	**114 772**	0	0	0	0	114 772	**114 772**	0	0	0	0	0	**0**
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	**95 081**	0	0	0	95 081	0	**95 081**	0	0	0	0	0	**0**
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	253	0	758	0	0	**1 011**	253	0	758	0	0		0	0	0	0	0	**0**
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	**944**	**0**	**157**	**0**	**2 135**	**3 236**	**944**	**0**	**157**	**0**	**2 135**	**3 236**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	**3 455**	**1 119**	**172 433**	**1 308**	**880**	**179 195**	**3 152,696**	**1 062**	**169 160**	**1 308**	**880**	**175 563**	**302**	**57**	**3 273**	**0**	**0**	**3 632**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	143 123	0	0	143 123	0	0	140 000	0	0	140 000	0	0	3 123	0	0	3 123
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 445	972	14 298	0	58	16 773	1 362	972	14 157	0	58	16 549	83	0	141	0	0	223
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 010	148	15 012	1 308	822	19 298,645	1 790	90	15 003	1 308	822	19 013	220	57	9	0	0	285
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**221 161**	**25 426**	**73 040**	**56 283**	**49 648**	**425 559**	**148 599**	**14 771**	**70 169**	**56 283**	**49 648**	**339 470**	**72 562**	**10 655**	**2 871**	**0**	**0**	**86 088**
05. Anyagköltség	[eFt]	111 102	15 787	32 621	55 514	45 957	260 981	67 481,662	8 094	31 964	55 514	45 957	209 011	43 620	7 693	657	0	0	51 970
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	90 350	0	3 767	37 688	38 272	170 077	51 699	0	3 767	37 688	38 272	131 426	38 651	0	0	0	0	38 651
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 304	2 817	6 117	168	4 059	15 464	2 064	1 378	6 004	168	4 059	13 673	240	1 438	113	0	0	1 791
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 502	274	897	254	276	3 203	1 088	181	887	254	276	2 686	414	93	10	0	0	517
Ebből: Áramdíj	[eFt]	6 012	1 468	8 539	1 336	1 673	19 029	3 788	966	8 205	1 336	1 673	15 968	2 224	502	335	0	0	3 061
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 080	0	6 653	0	0	9 733	2 763	0	6 653	0	0	9 417	316	0	0	0	0	316
Ebből: Víz	[eFt]	398	88	247	86	113	932	233	58	237	86	113	726	165	30	10	0	0	206
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 859	10 986	2 712	0	863	16 420	1 856	5 413	2 540	0	863	10 672	3	5 573	172	0	0	5 748
Ebből: Egyéb (munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 596	155	3 690	15 981	702	26 123	3 990	98	3 672	15 981	702	24 443	1 606	57	17	0	0	1 680
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	24 817	7 804	38 878	744	3 560	75 804	15 321,169	5 208	36 822	744	3 560	61 655	9 496	2 596	2 056	0	0	14 148
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	41	79	10 335	0	744	11 199	0	0	8 558	0	744	9 302	41	79	1 777	0	0	1 897
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 453	6 225	20 608	63	1 892	30 240	1 453	4 110	20 608	63	1 892	28 125	0	2 115	0	0	0	2 115
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 450	421	1 574	173	213	7 831	3 435	333	1 568	173	213	5 723	2 015	88	6	0	0	2 109
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 892	168	186	36	109	2 392	1 483	155	184	36	109	1 968	409	13	2	0	0	424
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 267	189	1 808	264	206	3 735	1 020	165	1 667	264	206	3 323	246	25	141	0	0	412
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 714	722	4 368	208	396	20 407	7 929	445	4 238	208	396	13 215	6 785	277	130	0	0	7 191
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 360	1 834	438	25	131	11 789	9 325	1 469	438	25	131	11 388	35	365	1	0	0	401
Ebből: Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	7 773,440	0	0	0	0	7 773	0	0	0	0	0	0

Megnevezés	M.e.	2023. tény						2023. tény Nyíregyháza						2023. tény 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: Biztosítás	[eFt]	1 231	1 630	356	25	104	3 347	1 195,655	1 354	356	25	104	3 035	35	276	1	0	0	312
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	204	82	0	26	669	355,961	115	82	0	26	579	0	89	0	0	0	89
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]						0						0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	75 883	0	1 103	0	0	76 985	56 470,905	0	945	0	0	57 416	19 412	0	157	0	0	19 569
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**175 868**	**57 404**	**206 948**	**34 380**	**55 170**	**529 770**	**111 497**	**39 707**	**203 089**	**34 380**	**55 170**	**443 843**	**64 371**	**17 696**	**3 859**	**0**	**0**	**85 927**
10. Bérköltség	[eFt]	138 871	48 224	172 766	29 375	46 395	435 630	90 935	33 357	169 658	29 375	46 395	369 719	47 935	14 867	3 108	0	0	65 911
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	19 269	2 913	16 526	1 895	3 694	44 296	9 690	1 975	16 205	1 895	3 694	33 460	9 578	937	321	0	0	10 836
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	411	457	55	0	29	952	264	457	48	0	29	798	147	0	7	0	0	154
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 548	130	3 989	108	218	6 993	2 130	87	3 963	108	218	6 506	418	44	26	0	0	487
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 519	295	1 769	213	673	4 469	1 353	258	1 766	213	673	4 263	165	37	4	0	0	206
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 791	2 030	10 713	1 573	2 774	31 881	5 943	1 174	10 428	1 573	2 774	21 893	8 848	856	285	0	0	9 988
12. Bérjárulékok	[eFt]	17 729	6 267	17 656	3 111	5 082	49 844	10 872	4 375	17 226	3 111	5 082	40 665	6 858	1 892	430	0	0	9 180
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**5 922**	**4 390**	**21 317**	**167**	**1 018**	**32 813**	**5 452**	**4 041**	**20 804**	**167**	**1 018**	**31 481**	**470**	**349**	**513**	**0**	**0**	**1 333**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**4 955**	**1 521**	**23 999**	**1 546**	**6 304**	**38 326**	**4 051,499**	**1 170**	**23 967**	**1 546**	**6 304**	**37 039**	**904**	**350**	**33**	**0**	**0**	**1 287**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	56	0	0	0	0	56	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	50	0	86	238	4 694	5 069	34,310	0	86	238	4 694	5 053	16	0	0	0	0	16
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 849	1 520	4 615	1 308	1 610	13 902	3 961	1 170	4 582	1 308	1 610	12 631	888	350	33	0	0	1 271
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]			19 299			19 299			19 299			19 299	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**[eFt]**	**5 959**	**14 133**	**5 120**	**4 013**	**5 647**	**34 872**	**187**	**8 776**	**6 005**	**4 013**	**5 647**	**24 627**	**5 772**	**5 357**	**-885**	**0**	**0**	**10 245**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	10 771	0	0	2	0	10 773	0	0	0	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	213	0	0	0	8	220	213	0	0	0	8	220	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-8**	**10 553**	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-8**	**10 553**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E. Adózás előtti eredmény	**[eFt]**	**16 517**	**14 133**	**5 120**	**4 015**	**5 639**	**45 424,309**	**10 745**	**8 776**	**6 005**	**4 015**	**5 639**	**35 179**	**5 772**	**5 357**	**-885**	**0**	**0**	**10 245**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2023-es üzleti évének gazdálkodásáról.

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: + 36 20 9 474 282
Fax: + 36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft** az (4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5., cégjegyzékszám: 15-09-083485) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **782.136 Ft**, az adózott eredmény **41.333 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

10h7

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom, kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn. Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8. 4. em. 12.
Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8. 4.em. 12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

1049

2023. Gazdasági év-Új 2023/01. Számviteli időszak - 2023/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	0	Nyilvántartási számlák	0.00	0.00	0.00	34 476 192.00	34 476 192.00	0.00
G	1	Befektetett eszközök	287 853 393.00	0.00	0.00	89 571 911.00	81 943 113.00	295 482 191.00
G	2	Készletek	179 859 111.00	0.00	0.00	619 600 853.00	606 814 996.00	192 644 968.00
G	3	Követelések, pénzügyi eszk. aktív id. elh.	252 331 791.00	0.00	0.00	6 469 973 221.00	6 429 340 333.00	292 964 679.00
G	4	Források	-720 044 295.00	0.00	0.00	2 605 884 713.00	2 625 599 122.00	-739 758 704.00
G	1-4	Számlaosztály összesen	0.00	0.00	0.00	9 785 030 698.00	9 743 697 564.00	41 333 134.00
G	5	Költségnemek	0.00	0.00	0.00	1 112 069 984.00	204 149 422.00	907 920 562.00
G	8	Értékesítés önköltsége és ráfordítások	0.00	0.00	0.00	121 713 611.00	2 090 937.00	119 622 674.00
G	9	Értékesítés árbevétele és bevételek	0.00	0.00	0.00	44 027 331.00	1 112 903 701.00	-1 068 876 370.00
G	5-9	Számlaosztály összesen	0.00	0.00	0.00	1 277 810 926.00	1 319 144 060.00	-41 333 134.00
Mindösszesen:			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 0	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	34 476 192.00	34 476 192.00	0.00
G 01	BIZOMÁNYOSI BESZÁLLÍTÓK	3 049 765.00	0.00	0.00	18 998 308.00	15 477 884.00	6 570 189.00
T 0100100	Mantex Kft. (bizományos)	0.00	0.00	0.00	1 905 550.00	164 600.00	1 740 950.00
T 0100200	Szabó János (bizományos)	171 480.00	0.00	0.00	1 560 300.00	1 383 420.00	348 360.00
T 0100300	olala kft. (bizományos)	61 760.00	0.00	0.00	0.00	32 760.00	29 000.00
T 0100400	mátron kegyeleti kft.(Bizományos)	649 000.00	0.00	0.00	5 982 000.00	5 563 600.00	1 067 400.00
T 0100500	jáger ipari és ker.bt.(bizományos)	662 400.00	0.00	0.00	2 696 640.00	2 196 640.00	1 162 400.00
T 0100600	csandáné fábri edit (bizományos)	1 501 925.00	0.00	0.00	5 569 778.00	5 412 364.00	1 659 339.00
T 0100800	Matyasovszki László (bizományos)	3 200.00	0.00	0.00	25 000.00	18 200.00	10 000.00
T 0100900	Bizományos Gres-Zsó	0.00	0.00	0.00	1 259 040.00	706 300.00	552 740.00
G 08	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	-3 049 765.00	0.00	0.00	15 477 884.00	18 998 308.00	-6 570 189.00
T 0890000	Biz-ba átv.készl.ellenszámla	-3 049 765.00	0.00	0.00	15 477 884.00	18 998 308.00	-6 570 189.00
G 1	Számlaosztály	287 853 393.00	0.00	0.00	89 571 911.00	81 943 113.00	295 482 191.00
G 11	IMMATERIÁLIS JAVAK	74 186.00	0.00	0.00	0.00	39 230.00	34 956.00
G 114	SZELLEMI TERMÉKEK	74 186.00	0.00	0.00	0.00	39 230.00	34 956.00
T 1141000	Szellemi termékek bruttó értéke	1 030 886.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 030 886.00
T 1149000	Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	-956 700.00	0.00	0.00	0.00	39 230.00	-995 930.00
G 12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉ	238 346 181.00	0.00	0.00	16 729 929.00	15 528 755.00	239 547 355.00
G 121	TELKEK, FÖLDTERÜLETEK	690 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690 000.00
T 1211000	Telkek, földterületek bruttó értéke	690 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690 000.00
G 123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK, TULAJDONI HÁNY	25 378 530.00	0.00	0.00	0.00	489 855.00	24 888 675.00
T 1231000	Épületek, épületrészek,tulajdoni hányadok bruttó ért	28 688 681.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28 688 681.00
T 1239000	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok terv szer	-3 310 151.00	0.00	0.00	0.00	489 855.00	-3 800 006.00
G 124	INGATLANOK	212 277 651.00	0.00	0.00	16 729 929.00	15 038 900.00	213 968 680.00
T 1241000	Egyéb ingatlanok építmények bruttó értéke	60 672 660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60 672 660.00
T 1242000	Idegen tulajdonu építmény	223 367 531.00	0.00	0.00	16 729 929.00	0.00	240 097 460.00
G 1249	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKEN	-71 762 540.00	0.00	0.00	0.00	15 038 900.00	-86 801 440.00
T 1249100	Egyéb ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-7 985 151.00	0.00	0.00	0.00	1 313 266.00	-9 298 417.00
T 1249200	Idegen ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-63 777 389.00	0.00	0.00	0.00	13 725 634.00	-77 503 023.00
G 13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	14 906 460.00	0.00	0.00	1 068 786.00	5 222 342.00	10 752 904.00
G 131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	4 707 464.00	0.00	0.00	1 068 786.00	1 394 544.00	4 381 706.00
T 1311000	Termelő gépek, berendezések bruttó értéke	7 228 249.00	0.00	0.00	1 068 786.00	0.00	8 297 035.00
T 1319000	Termelő gépek, berendezések terv szerinti értékcsö	-2 520 785.00	0.00	0.00	0.00	1 394 544.00	-3 915 329.00
G 132	MŰSZAKI JÁRMŰVEK	10 198 996.00	0.00	0.00	0.00	3 827 798.00	6 371 198.00
T 1321000	Műszaki járművek bruttó értéke	46 792 758.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46 792 758.00
T 1329000	Műszaki járművek terv szerinti értékcsökkenése	-36 593 762.00	0.00	0.00	0.00	3 827 798.00	-40 421 560.00
G 133	KIS ÉRTÉKŰ MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T 1331000	Kis értékű műszaki berendezések, géepk, járművek	401 463.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401 463.00
T 1339000	Kis értékű műszaki berendezések, gépek, járművek	-401 463.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-401 463.00
G 14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	29 036 677.00	0.00	0.00	22 682 570.00	12 068 041.00	39 651 206.00
G 141	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZLETI), BERENDEZÉSEK, FELS	14 986 714.00	0.00	0.00	4 894 586.00	3 986 100.00	15 895 200.00
T 1411000	Egyéb (üzemi-üzleti), berendezések, felszerelések b	22 395 190.00	0.00	0.00	4 205 773.00	0.00	26 600 963.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 1412000	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.	2 726 951.00	0.00	0.00	688 813.00	0.00	3 415 764.00
G 1419	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZELTI), BERENDEZÉSEK, FELS	-10 135 427.00	0.00	0.00	0.00	3 986 100.00	-14 121 527.00
T 1419100	Egyéb (üzemi-üzelti), berendezések, felszerelések t	-7 408 476.00	0.00	0.00	0.00	3 297 287.00	-10 705 763.00
T 1419200	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.terv szerinti érték	-2 726 951.00	0.00	0.00	0.00	688 813.00	-3 415 764.00
G 142	EGYÉB JÁRMŰVEK	8 420 636.00	0.00	0.00	14 285 653.00	4 150 354.00	18 555 935.00
T 1421000	Egyéb járművek bruttó értéke	27 601 298.00	0.00	0.00	14 285 653.00	0.00	41 886 951.00
T 1429000	Egyéb járművek terv szerinti értékcsökkenése	-19 180 662.00	0.00	0.00	0.00	4 150 354.00	-23 331 016.00
G 143	IRODAI IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELSZ	5 482 958.00	0.00	0.00	3 502 331.00	3 931 587.00	5 053 702.00
T 1431000	Irodai, igazgatási berenezések és felszerelések brutt	19 113 559.00	0.00	0.00	1 646 500.00	0.00	20 760 059.00
T 1432000	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések bruttó	8 276 999.00	0.00	0.00	1 810 959.00	44 872.00	10 043 086.00
G 1439	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELS	-21 907 600.00	0.00	0.00	44 872.00	3 886 715.00	-25 749 443.00
T 1439100	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ter	-13 630 601.00	0.00	0.00	0.00	2 075 756.00	-15 706 357.00
T 1439200	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések terv sz	-8 276 999.00	0.00	0.00	44 872.00	1 810 959.00	-10 043 086.00
T 1460000	Képzőművészeti alkotások	146 369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146 369.00
G 16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	5 489 889.00	0.00	0.00	49 090 626.00	49 084 745.00	5 495 770.00
G 161	BERUHÁZÁSOK	5 489 889.00	0.00	0.00	49 090 626.00	49 084 745.00	5 495 770.00
T 1611000	Befejezetlen beruházások	4 056 142.00	0.00	0.00	46 393 073.00	46 353 503.00	4 095 712.00
T 1612000	Befejezetlen beruházás 100 e/ft alatt	218 247.00	0.00	0.00	2 697 553.00	2 731 242.00	184 558.00
T 1613000	Energetikai Beruházás	1 215 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 215 500.00
G 2	Számlaosztály	179 859 111.00	0.00	0.00	619 600 853.00	606 814 996.00	192 644 968.00
G 21	ANYAGOK	133 322 393.00	0.00	0.00	202 491 577.00	194 222 865.00	141 591 105.00
T 2110000	Temetési tevékenység anyaga	42 320 375.00	0.00	0.00	101 665 182.00	97 166 781.00	46 818 776.00
T 2120000	Élővirág és élőkoszoru anyaga	479 640.00	0.00	0.00	42 106 504.00	41 691 111.00	895 033.00
T 2130000	Kert.term. és sirgond.anyaga	0.00	0.00	0.00	2 891 476.00	2 891 476.00	0.00
T 2140000	Nemeskő anyagok	86 643 814.00	0.00	0.00	44 396 993.00	41 845 336.00	89 195 471.00
T 2150000	Sirkőgyártás alapanyagai	3 878 564.00	0.00	0.00	11 431 422.00	10 628 161.00	4 681 825.00
G 22	SEGÉDANYAGOK	11 843 557.00	0.00	0.00	290 286 931.00	287 424 165.00	14 706 323.00
G 222	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK	2 996 956.00	0.00	0.00	7 960 097.00	8 206 777.00	2 750 276.00
T 2221000	Fűtőanyagok	617 113.00	0.00	0.00	3 954 135.00	4 353 570.00	217 678.00
G 2222	ÜZEMANYAGOK	2 379 843.00	0.00	0.00	4 005 962.00	3 853 207.00	2 532 598.00
T 2222100	Üzemanyag raktáron	612 215.00	0.00	0.00	1 834 170.00	2 085 579.00	360 806.00
T 2222200	Tankban lévő üzemanyag	1 767 628.00	0.00	0.00	2 171 792.00	1 767 628.00	2 171 792.00
G 223	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK	975 638.00	0.00	0.00	15 210 516.00	14 741 620.00	1 444 534.00
T 2231000	Alkatrészek raktáron	0.00	0.00	0.00	4 477 436.00	4 477 436.00	0.00
T 2232000	Fenntartási anyagok	975 638.00	0.00	0.00	10 733 080.00	10 264 184.00	1 444 534.00
G 227	EGYÉB ANYAGOK	7 870 963.00	0.00	0.00	29 961 395.00	27 320 845.00	10 511 513.00
T 2271000	Tisztitószerek	1 324 204.00	0.00	0.00	3 154 638.00	3 839 385.00	639 457.00
T 2272000	Nyomtatvány, irodaszer	372 836.00	0.00	0.00	580 611.00	372 836.00	580 611.00
T 2273000	Munka és védőruha	1 169 143.00	0.00	0.00	5 710 778.00	6 237 217.00	642 704.00
T 2274000	Egyéb anyagok	5 004 780.00	0.00	0.00	20 515 368.00	16 871 407.00	8 648 741.00
T 2281000	Árkülönbözeti számla	0.00	0.00	0.00	235 320 798.00	235 320 798.00	0.00
T 2282000	Árkülönbözeti számla / üzemanyag/	0.00	0.00	0.00	1 834 125.00	1 834 125.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERM	5 146 000.00	0.00	0.00	2 447 000.00	4 300 000.00	3 293 000.00
G 231	BEFEJEZETLEN TERMELÉS	5 146 000.00	0.00	0.00	2 447 000.00	4 300 000.00	3 293 000.00
T 2311000	Kertészet befejezetlen termelése	2 608 000.00	0.00	0.00	2 024 000.00	2 608 000.00	2 024 000.00
T 2312000	Befejezetlen sirbolt alépitmény	2 538 000.00	0.00	0.00	423 000.00	1 692 000.00	1 269 000.00
G 25	KÉSZTERMÉKEK	29 076 921.00	0.00	0.00	32 180 290.00	29 076 921.00	32 180 290.00
G 251	KÉSZTERMÉKEK	29 076 921.00	0.00	0.00	32 180 290.00	29 076 921.00	32 180 290.00
T 2511000	Sirkő késztermék nyilvegyháza	29 076 921.00	0.00	0.00	32 180 290.00	29 076 921.00	32 180 290.00
G 27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	386 350.00	0.00	0.00	92 048 831.00	91 681 226.00	753 955.00
G 271	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	386 350.00	0.00	0.00	92 048 831.00	91 681 226.00	753 955.00
T 2711000	Hirdetés	0.00	0.00	0.00	7 185 402.00	7 185 402.00	0.00
T 2712000	Hamvasztás	214 400.00	0.00	0.00	44 503 822.00	44 261 922.00	456 300.00
T 2713000	Hűtés	82 677.00	0.00	0.00	12 959 940.00	12 948 129.00	94 488.00
T 2714000	Szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	3 364 272.00	3 364 272.00	0.00
T 2716000	Közvetitett szolg. / vegyes	89 273.00	0.00	0.00	24 035 395.00	23 921 501.00	203 167.00
G 28	BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	83 890.00	0.00	0.00	146 224.00	109 819.00	120 295.00
T 2810000	Betétdíjas göngyölegek	83 890.00	0.00	0.00	146 224.00	109 819.00	120 295.00
G 3	Számlaosztály	252 331 791.00	0.00	0.00	6 469 973 221.00	6 429 340 333.00	292 964 679.00
G 31	KÖVETELÉSEK, ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁ	6 563 486.00	0.00	0.00	320 102 484.00	322 773 585.00	3 892 385.00
G 311	VEVŐKÖVETELÉSEK	7 848 156.00	0.00	0.00	319 889 973.00	322 773 585.00	4 964 544.00
A 3111000	Belföldi vevők	7 793 086.00	0.00	0.00	294 355 531.00	297 355 233.00	4 793 384.00
T 3114100	Egyéb vevő / Koszoru üzem -kártyás-nyugtás	0.00	0.00	0.00	4 532 370.00	4 517 070.00	15 300.00
T 3114200	Egyéb vevő /Flamingó pavilon-kártyás-nyugtás	55 070.00	0.00	0.00	21 002 072.00	20 901 282.00	155 860.00
T 3190000	Vevőkövetelések értékvesztése	-1 284 670.00	0.00	0.00	212 511.00	0.00	-1 072 159.00
G 35	ADOTT ELŐLEGEK	191 264.00	0.00	0.00	17 850 057.00	17 842 104.00	199 217.00
T 3520000	Beruházásokra adott előlegek	0.00	0.00	0.00	13 248 700.00	13 248 700.00	0.00
T 3530000	Készletekre adott előlegek	4 706.00	0.00	0.00	4 438 280.00	4 429 309.00	13 677.00
T 3540000	Egyéb célra adott előlegek	186 558.00	0.00	0.00	163 077.00	164 095.00	185 540.00
G 36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	17 853 222.00	0.00	0.00	40 343 372.00	37 912 675.00	20 283 919.00
G 361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSE	1 320 500.00	0.00	0.00	28 613 788.00	27 879 933.00	2 054 355.00
G 3613	SZEMÉLYI TARTOZÁS, KÖVETELÉS	0.00	0.00	0.00	3 920 583.00	3 410 228.00	510 355.00
G 36131	MUNKAVÁLL. KIRENDELTSÉGEKKEL SZEMBENI	0.00	0.00	0.00	3 920 583.00	3 410 228.00	510 355.00
T 3613101	lippa jánosné személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	4 200.00	4 200.00	0.00
T 3613102	temetkezési üzlet személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	1 350.00	1 350.00	0.00
T 3613104	dombrád üzlet személyi tartozas	0.00	0.00	0.00	405 140.00	405 140.00	0.00
T 3613105	kölcse üzlet személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	91.00	91.00	0.00
T 3613108	tiszabecs személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	12 140.00	12 140.00	0.00
T 3613110	mátészalka személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	757 192.00	757 192.00	0.00
T 3613111	fehérgyarmat személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	312 334.00	312 334.00	0.00
T 3613113	nagyvarsány személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	430.00	430.00	0.00
T 3613114	aranyosapáti személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	1 460.00	1 460.00	0.00
T 3613115	koszoru üzem személyi tartozás/váltópénz/	0.00	0.00	0.00	70 000.00	70 000.00	0.00
T 3613116	szabó miklós személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	313 276.00	313 276.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 3613118	Jánosik László személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50 950.00	50 950.00	0.00
T 3613119	nyirbéltek személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	94 720.00	94 720.00	0.00
T 3613120	bulzán pétemé személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	6 000.00	6 000.00	0.00
T 3613121	Lecza Tiborné személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	0.00	3 105.00	-3 105.00
T 3613122	nyírlugos személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50 674.00	50 674.00	0.00
T 3613123	szakoly személyi tartotás	0.00	0.00	0.00	918 731.00	918 731.00	0.00
T 3613125	nyírmeggyes szem. tartozás	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	-1 000.00
T 3613126	nyírcsaholy szem. tartozás	0.00	0.00	0.00	0.00	25 180.00	-25 180.00
T 3613130	újfehértó szem. tartozás	0.00	0.00	0.00	1 980.00	3 960.00	-1 980.00
T 3613132	szem. tartozás Varga Sándor	0.00	0.00	0.00	12 950.00	12 950.00	0.00
T 3613133	Onder Attiláné személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	0.00	20 110.00	-20 110.00
T 3613134	Somogyi Ferenc személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	565 760.00	0.00	565 760.00
T 3613135	Hajnal József személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	46 950.00	34 150.00	12 800.00
T 3613138	Flamingó pavilon személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	104 485.00	121 315.00	-16 830.00
T 3613140	Tóth Attila személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	189 770.00	189 770.00	0.00
T 3614000	munkabér előleg	1 320 500.00	0.00	0.00	10 543 205.00	10 319 705.00	1 544 000.00
G 3615	ÜZEMANYAG ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	150 000.00	150 000.00	0.00
T 3615200	Tóth Attila üzemanyag előleg	0.00	0.00	0.00	150 000.00	150 000.00	0.00
G 3617	VÁSÁRLÁSI ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	14 000 000.00	14 000 000.00	0.00
T 3617100	elszámolásra kiadott előleg Csatlós Zoltán	0.00	0.00	0.00	12 800 000.00	12 800 000.00	0.00
T 3617200	elszámolásra kiadott előleg Vitószki János	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	1 200 000.00	0.00
G 362	KÖLTSÉGVETÉSSEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	16 333 262.00	0.00	0.00	7 881 831.00	6 184 989.00	18 030 104.00
T 3621000	kapott előleggel kapcs. követelés	16 333 262.00	0.00	0.00	6 770 581.00	5 073 739.00	18 030 104.00
T 3622000	fordított és külföldi áfa elsz. számla	0.00	0.00	0.00	1 111 250.00	1 111 250.00	0.00
G 368	KÜLÖNFÉLE EGYÉB	5 199 460.00	0.00	0.00	3 847 753.00	3 847 753.00	5 199 460.00
T 3683000	cgb.-vel szembeni követelés	5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000 000.00
T 3684100	Különféle egyéb követelés / Kozák Jenő	199 460.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199 460.00
T 3688000	Egyéb követelés /sajátrezsis beruházás áfa elsz.	0.00	0.00	0.00	471 366.00	471 366.00	0.00
T 3689000	Szállító-vevő átvezetési számla	0.00	0.00	0.00	3 376 387.00	3 376 387.00	0.00
G 369	EGYÉB KÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE	-5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 000 000.00
T 3698300	cgb.vel szembeni követelés értékvesztése	-5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 000 000.00
G 38	PÉNZESZKÖZÖK	226 244 857.00	0.00	0.00	6 090 047 294.00	6 049 370 486.00	266 921 665.00
G 381	PÉNZTÁR	2 501 430.00	0.00	0.00	1 347 326 262.00	1 347 961 547.00	1 866 145.00
A 3811000	központi pénztár	2 501 430.00	0.00	0.00	656 579 728.00	657 215 013.00	1 866 145.00
T 3812000	hálózati pénztár	0.00	0.00	0.00	690 746 534.00	690 746 534.00	0.00
G 382	Valutapénztár	516 087.00	0.00	0.00	379 000.00	199 168.00	695 919.00
T 3821000	Valutapénztár euró	509 864.00	0.00	0.00	379 000.00	198 869.00	689 995.00
T 3822000	Valutapénztár Lei	6 223.00	0.00	0.00	0.00	299.00	5 924.00
G 384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	123 623 965.00	0.00	0.00	2 280 961 420.00	2 237 028 878.00	167 556 507.00
A 3841000	elszámolási betétszámla raiffeisen bank	116 399 354.00	0.00	0.00	957 189 171.00	920 083 728.00	153 504 797.00
A 3842000	elszámolási betétszámla mkb.bank	7 224 611.00	0.00	0.00	1 323 772 249.00	1 316 945 150.00	14 051 710.00
G 385	DEVIZABETÉT-SZÁMLA	2 373 225.00	0.00	0.00	0.00	196 736.00	2 176 489.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
A 3851000	deviza számla /eur/	1 664 291.00	0.00	0.00	0.00	108 323.00	1 555 968.00
A 3852000	deviza számla /usd/	708 934.00	0.00	0.00	0.00	88 413.00	620 521.00
G 386	ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLA	95 000 000.00	0.00	0.00	1 091 000 000.00	1 096 000 000.00	90 000 000.00
T 3863000	kamatozó betét számla	95 000 000.00	0.00	0.00	1 091 000 000.00	1 096 000 000.00	90 000 000.00
G 389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	2 230 150.00	0.00	0.00	1 370 380 612.00	1 367 984 157.00	4 626 605.00
T 3891000	átvezetési számla bank-pénztár között	0.00	0.00	0.00	557 118 440.00	557 118 440.00	0.00
G 3892	EGYÉB ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	2 230 150.00	0.00	0.00	806 339 962.00	803 943 507.00	4 626 605.00
T 3892001	nyiregyháza	0.00	0.00	0.00	328 594 596.00	328 594 596.00	0.00
T 3892002	sirkő befizetés	0.00	0.00	0.00	136 805 400.00	136 805 400.00	0.00
T 3892003	mátészalka	1 098 725.00	0.00	0.00	68 255 080.00	66 708 655.00	2 645 150.00
T 3892004	nyírlugos	0.00	0.00	0.00	9 519 531.00	9 519 531.00	0.00
T 3892005	fehérgyarmat	321 335.00	0.00	0.00	13 978 225.00	14 161 335.00	138 225.00
T 3892006	nagyvarsány	0.00	0.00	0.00	7 595 725.00	7 595 725.00	0.00
T 3892007	ujfehértó	0.00	0.00	0.00	12 698 430.00	12 698 430.00	0.00
T 3892008	milota	0.00	0.00	0.00	698 720.00	698 720.00	0.00
T 3892009	tiszabecs	322 915.00	0.00	0.00	7 995 602.00	8 302 847.00	15 670.00
T 3892010	szamosszeg	0.00	0.00	0.00	3 803 780.00	3 803 780.00	0.00
T 3892011	hodász	0.00	0.00	0.00	4 564 376.00	4 552 976.00	11 400.00
T 3892012	Koszoru üzem	0.00	0.00	0.00	13 425 120.00	13 425 120.00	0.00
T 3892013	kölcse	0.00	0.00	0.00	3 618 887.00	3 618 887.00	0.00
T 3892014	nyirmeggyes	0.00	0.00	0.00	7 327 190.00	7 327 190.00	0.00
T 3892015	nyircsaholy	0.00	0.00	0.00	2 355 760.00	2 355 760.00	0.00
T 3892016	dombrád	0.00	0.00	0.00	24 900 660.00	24 900 660.00	0.00
T 3892017	ópályi	8 000.00	0.00	0.00	1 183 500.00	1 156 940.00	34 560.00
T 3892018	piricse	0.00	0.00	0.00	3 812 260.00	3 522 215.00	290 045.00
T 3892019	aranyosapáti	0.00	0.00	0.00	6 660 879.00	6 660 879.00	0.00
T 3892020	nyirtelek	0.00	0.00	0.00	1 124 220.00	1 124 220.00	0.00
T 3892022	nyirbéltek	479 175.00	0.00	0.00	8 473 860.00	8 402 000.00	551 035.00
T 3892023	rozsály	0.00	0.00	0.00	690 266.00	690 266.00	0.00
T 3892024	flamingó pavilon	0.00	0.00	0.00	66 202 517.00	66 202 517.00	0.00
T 3892025	bakay mihályné	0.00	0.00	0.00	8 215 580.00	8 215 580.00	0.00
T 3892026	szabó miklós	0.00	0.00	0.00	1 070 990.00	1 070 990.00	0.00
T 3892027	bulzán péterné	0.00	0.00	0.00	12 371 250.00	12 371 250.00	0.00
T 3892029	helyettesitő portások	0.00	0.00	0.00	1 593 355.00	1 593 355.00	0.00
T 3892030	seres béla	0.00	0.00	0.00	6 475 680.00	5 789 880.00	685 800.00
T 3892031	szakoly	0.00	0.00	0.00	11 583 538.00	11 449 408.00	134 130.00
T 3892032	Jánosik László	0.00	0.00	0.00	11 548 040.00	11 548 040.00	0.00
T 3892034	Prémusz István	0.00	0.00	0.00	489 370.00	489 370.00	0.00
T 3892035	Nyírtura	0.00	0.00	0.00	111 390.00	111 390.00	0.00
T 3892036	Hajnal József	0.00	0.00	0.00	14 905 490.00	14 784 900.00	120 590.00
T 3892038	Lecza Tiborné	0.00	0.00	0.00	679 355.00	679 355.00	0.00
T 3892039	Kovácsné Kozák Mariann	0.00	0.00	0.00	705 850.00	705 850.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 3892040	Onder Attiláné	0.00	0.00	0.00	889 730.00	889 730.00	0.00
T 3892041	Somogyi Ferenc	0.00	0.00	0.00	1 415 760.00	1 415 760.00	0.00
T 3899000	átvez.függőszámla téves bef.	0.00	0.00	0.00	216 870.00	216 870.00	0.00
T 3899100	átvezetési számla (alkalmi munkaváll.)	0.00	0.00	0.00	6 705 340.00	6 705 340.00	0.00
G 39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 478 962.00	0.00	0.00	1 630 014.00	1 441 483.00	1 667 493.00
T 3910000	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	417 363.00	0.00	0.00	427 303.00	418 150.00	426 516.00
T 3920000	Kiadások aktív időbeli elhatárolása	1 061 599.00	0.00	0.00	1 202 711.00	1 023 333.00	1 240 977.00
G 4	Számlaosztály	-720 044 295.00	0.00	0.00	2 605 884 713.00	2 625 599 122.00	-739 758 704.00
G 41	SAJÁT TŐKE	-343 167 917.00	0.00	0.00	31 428 673.00	31 428 673.00	-343 167 917.00
T 4110000	jegyzett tőke	-6 312 190.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6 312 190.00
T 4120000	tőketartalék	-31 833 112.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31 833 112.00
T 4130000	eredménytartalék	-273 593 942.00	0.00	0.00	0.00	31 428 673.00	-305 022 615.00
T 4190000	adózott eredmény	-31 428 673.00	0.00	0.00	31 428 673.00	0.00	0.00
G 42	CÉLTARTALÉKOK	-30 000 000.00	0.00	0.00	19 298 645.00	19 298 645.00	-30 000 000.00
T 4220000	Céltartalék várható jövőbeni költségekre	-30 000 000.00	0.00	0.00	19 298 645.00	19 298 645.00	-30 000 000.00
G 45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-103 143 952.00	0.00	0.00	560 588 022.00	564 747 874.00	-107 303 804.00
G 453	KAPOTT ELŐLEGEK	-77 908 237.00	0.00	0.00	27 168 187.00	35 029 049.00	-85 769 099.00
T 4532000	sirkő előleg nyháza	-10 196 495.00	0.00	0.00	22 295 425.00	20 397 874.00	-8 298 944.00
T 4533000	temetkezési elővásárlások	-67 711 742.00	0.00	0.00	4 872 762.00	14 631 175.00	-77 470 155.00
G 454	KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZ	-25 235 715.00	0.00	0.00	533 419 835.00	529 718 825.00	-21 534 705.00
A 4541000	belföldi szállítók	-24 560 720.00	0.00	0.00	513 033 105.00	508 768 275.00	-20 295 890.00
T 4542000	Külföldi szállító	0.00	0.00	0.00	11 216 093.00	11 216 093.00	0.00
T 4543000	nem számlázott tételek	-674 995.00	0.00	0.00	9 170 637.00	9 734 457.00	-1 238 815.00
G 46	ADÓK, EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ELSZÁMOL	-26 117 965.00	0.00	0.00	1 044 158 923.00	1 054 601 539.00	-36 560 581.00
G 461	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK ELSZÁMOLÁSA	-724 834.00	0.00	0.00	4 636 336.00	5 006 511.00	-1 095 009.00
T 4612000	társasági adó elszámolási számla.	-496 000.00	0.00	0.00	3 721 000.00	4 091 175.00	-866 175.00
T 4614000	cégautóadó elszámolási számla	-228 834.00	0.00	0.00	915 336.00	915 336.00	-228 834.00
G 462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ (SZJA) ELSZÁMOLÁ	-6 769 000.00	0.00	0.00	126 076 154.00	128 466 154.00	-9 159 000.00
T 4621000	teljes munkaidős szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	57 092 111.00	57 092 111.00	0.00
T 4626000	kifizetői szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	10 464 043.00	10 464 043.00	0.00
T 4629000	szja pénzügyi rendezése	-6 769 000.00	0.00	0.00	58 520 000.00	60 910 000.00	-9 159 000.00
G 463	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	149 177 725.00	149 177 725.00	0.00
G 4631	TB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	128 116 853.00	128 116 853.00	0.00
T 4631100	nyugdíjbizt.járulék	0.00	0.00	0.00	15 372.00	15 372.00	0.00
T 4631400	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	56 130 433.00	56 130 433.00	0.00
T 4631500	TB. járulék befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	71 971 048.00	71 971 048.00	0.00
T 4633000	rehabilitációs hozzájár.befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 670 400.00	1 670 400.00	0.00
T 4635000	szépkártya kötelezettség	0.00	0.00	0.00	17 832 472.00	17 832 472.00	0.00
T 4639000	különféle egyéb befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 553 000.00	1 553 000.00	0.00
T 4639100	Egyéb befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00
G 464	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉS	-14 064 000.00	0.00	0.00	148 259 071.00	152 764 171.00	-18 569 100.00
G 4641	TB KÖTELEZETTSÉG	-13 695 000.00	0.00	0.00	122 829 000.00	127 083 000.00	-17 949 000.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	4641100	nyugdíjbizt.járulék	0.00	0.00	0.00	15 000.00	15 000.00	0.00
T	4641400	szociális hozzájárulási adó	-5 387 000.00	0.00	0.00	53 593 000.00	55 252 000.00	-7 046 000.00
T	4641500	Tb.járulék befiz.köt.teljesítése	-8 308 000.00	0.00	0.00	69 221 000.00	71 816 000.00	-10 903 000.00
T	4643000	rehabilitációs járulék befizetés	-279 000.00	0.00	0.00	1 472 400.00	1 670 400.00	-477 000.00
T	4645000	szépkártya kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	17 832 472.00	17 832 472.00	0.00
T	4647000	Cafetéria-kp. kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	4 620 299.00	4 620 299.00	0.00
T	4649000	különféle egyéb kötelezettség befizetése	-90 000.00	0.00	0.00	1 499 900.00	1 553 000.00	-143 100.00
T	4649100	Egyéb kötelezettség befizetése	0.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00
G	466	ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁLTALÁNOS FOR	2 070 928.00	0.00	0.00	120 910 963.00	121 216 612.00	1 765 279.00
A	4661000	szállítók áfája befizetési kötelezettség	2 070 928.00	0.00	0.00	119 328 347.00	119 633 996.00	1 765 279.00
T	4662000	szállítók áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 582 616.00	1 582 616.00	0.00
G	467	FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FOGALMI ADÓ	0.00	0.00	0.00	246 773 345.00	246 773 345.00	0.00
A	4671000	vevők áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	245 190 729.00	245 190 729.00	0.00
T	4672000	vevők áfája vegyes befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 582 616.00	1 582 616.00	0.00
T	4680000	általános forgalmi adó elszámolási számla	-6 562 000.00	0.00	0.00	238 604 542.00	240 363 542.00	-8 321 000.00
T	4695000	helyi iparüzési adó	-69 059.00	0.00	0.00	9 720 787.00	10 833 479.00	-1 181 751.00
G	47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-24 200 777.00	0.00	0.00	915 015 100.00	921 277 732.00	-30 463 409.00
G	471	JÖVEDELEMELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	-23 590 812.00	0.00	0.00	902 993 854.00	909 669 317.00	-30 266 275.00
T	4711000	jövedelemelszámolási számla köt	0.00	0.00	0.00	451 510 014.00	451 510 014.00	0.00
T	4712000	jövedelemelszámolási számla telj.	-23 590 812.00	0.00	0.00	451 483 840.00	458 159 303.00	-30 266 275.00
G	473	EGYÉB SZERVEZETTEL SZEMBENI KÖT.	510 545.00	0.00	0.00	6 441 165.00	5 975 982.00	975 728.00
T	4731000	tb ellátások elsz.számla	510 545.00	0.00	0.00	6 441 165.00	5 975 982.00	975 728.00
T	4747000	Innovációs hozzájárulás	-475 000.00	0.00	0.00	1 611 000.00	1 637 764.00	-501 764.00
G	478	RÉSZESEDÉSEKKEL, ÉRTÉKPAPÍROKKAL KAPC	-300 077.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300 077.00
T	4782000	pénzügyi letétből eredő kötelezettség	-300 077.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300 077.00
G	479	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	-345 433.00	0.00	0.00	3 969 081.00	3 994 669.00	-371 021.00
T	4791000	fizetésből külső tartozás	-345 433.00	0.00	0.00	1 746 816.00	1 772 404.00	-371 021.00
T	4792000	egyéb rövidlejáratu kötelezettség	0.00	0.00	0.00	399 711.00	399 711.00	0.00
T	4793000	Csekély értékű ajándék elszámolási számla	0.00	0.00	0.00	1 822 554.00	1 822 554.00	0.00
G	48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-193 413 684.00	0.00	0.00	35 395 350.00	34 244 659.00	-192 262 993.00
T	4810000	passzív időbeli elhatárolások	-1 329 401.00	0.00	0.00	1 329 401.00	1 098 888.00	-1 098 888.00
T	4820000	költség, ráford,elahtárolás	-3 743 995.00	0.00	0.00	3 753 643.00	1 145 763.00	-1 136 115.00
G	483	HALASZTOTT BEVÉTELEK	-188 340 288.00	0.00	0.00	30 312 306.00	32 000 008.00	-190 027 990.00
G	4832	FEJLESZTÉSI CÉLU TÁM.ELHATÁROLÁS	-186 828 943.00	0.00	0.00	30 213 145.00	32 000 008.00	-188 615 806.00
T	4832001	fejl.célu tám./kerítés	-3 904 054.00	0.00	0.00	388 384.00	0.00	-3 515 670.00
T	4832002	fejl.célu támogatás /ut,urnafal/	-5 502 858.00	0.00	0.00	126 834.00	0.00	-5 376 024.00
T	4832003	fejl.célu támogatás /kerítés	-4 716 723.00	0.00	0.00	469 240.00	0.00	-4 247 483.00
T	4832004	fejl.célu támogatás /vidéki temetők	-5 478 997.00	0.00	0.00	272 129.00	0.00	-5 206 868.00
T	4832005	fejl.célu tám./korányi fal melletti ut	-6 681 984.00	0.00	0.00	154 018.00	0.00	-6 527 966.00
T	4832006	fejl.célu támogatás / H.tem.kerítés	-4 630 894.00	0.00	0.00	460 701.00	0.00	-4 170 193.00
T	4832007	fejl.célu tá.. /H.tem. felujítás	-6 228 629.00	0.00	0.00	619 643.00	0.00	-5 608 986.00
T	4832008	fejl.célu tám. /bemosó felujítás	-3 853 870.00	0.00	0.00	383 400.00	0.00	-3 470 470.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 4832009	Fejl.célu tám./fa ravatalozó/	-4 878 217.00	0.00	0.00	485 300.00	0.00	-4 392 917.00
T 4832010	fejl.célu tám./borbánya-parkosítás	-559 258.00	0.00	0.00	55 642.00	0.00	-503 616.00
T 4832011	fejl.célu tám./borbánya vízvezeték	-110 491.00	0.00	0.00	10 986.00	0.00	-99 505.00
T 4832012	fejl.célu tám./gépkocsik/	-774 333.00	0.00	0.00	17 849.00	0.00	-756 484.00
T 4832013	fejl.célu tám./borbánya kerítés	-1 750 974.00	0.00	0.00	174 196.00	0.00	-1 576 778.00
T 4832014	fejl.célu tám./borbánya ut/	-2 213 920.00	0.00	0.00	220 250.00	0.00	-1 993 670.00
T 4832015	fejl.célu tám./borbánya harangláb	-816 803.00	0.00	0.00	81 264.00	0.00	-735 539.00
T 4832016	fejl.célu tám./ravatalozó/	-12 682 634.00	0.00	0.00	1 261 714.00	0.00	-11 420 920.00
T 4832017	fejl.célu tám./gyártelek.temető ut/	-1 566 750.00	0.00	0.00	36 111.00	0.00	-1 530 639.00
T 4832018	fejl.célu tám./korányi ut/	-10 836 723.00	0.00	0.00	379 187.00	0.00	-10 457 536.00
T 4832019	fejl.célu tám./mátészalka temető/	-848 549.00	0.00	0.00	84 411.00	0.00	-764 138.00
T 4832020	fejl.célu tám./orosi temető/	-2 648 794.00	0.00	0.00	263 518.00	0.00	-2 385 276.00
T 4832022	fejl.célu tám./Északi temető vízvezték/	-492 004.00	0.00	0.00	11 244.00	0.00	-480 760.00
T 4832023	fejl.célu tám./út új parcellához	-3 643 539.00	0.00	0.00	83 184.00	0.00	-3 560 355.00
T 4832024	fejl.célu tám./Kamera rendszer/	-104 392.00	0.00	0.00	104 392.00	0.00	0.00
T 4832025	fejl.célu tám./Pazonyi uti kerítés/	-27 417 624.00	0.00	0.00	2 387 076.00	0.00	-25 030 548.00
T 4832026	fejl.célu tám./vízvezeték/	-5 207 657.00	0.00	0.00	456 448.00	0.00	-4 751 209.00
T 4832027	fejl.célu tám.//lift előkészitő	-12 088 567.00	0.00	0.00	944 350.00	0.00	-11 144 217.00
T 4832028	fejl.célu tám./borbánya rav.felújítás/	-8 431 945.00	0.00	0.00	670 319.00	0.00	-7 761 626.00
T 4832029	fejl.célu tám./bemosópark bővítés	-3 364 588.00	0.00	0.00	266 605.00	0.00	-3 097 983.00
T 4832030	fejl.célu tám.	0.00	0.00	0.00	16 000 000.00	16 000 000.00	0.00
T 4832031	fejl.célu tám./É.t.vízvezeték-24	-512 268.00	0.00	0.00	38 420.00	0.00	-473 848.00
T 4832032	fejl.célu tám./É.Tuj.parcella kialakitása24-25	-5 444 648.00	0.00	0.00	405 952.00	0.00	-5 038 696.00
T 4832033	fejl.célu tám./Meg nem születettek emlékműve	-1 153 276.00	0.00	0.00	85 446.00	0.00	-1 067 830.00
T 4832034	fejl.célu tám./Sóstóhegy rav.előtető/	-2 621 559.00	0.00	0.00	180 453.00	0.00	-2 441 106.00
T 4832035	fejl.célu tám./Illemhely kialakítás Oros	-435 708.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-405 820.00
T 4832036	fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Sóstóhegy	-435 708.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-405 820.00
T 4832037	fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nagyszállás	-435 708.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-405 820.00
T 4832038	fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nyírszőlős	-435 709.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-405 821.00
T 4832039	fejl.célu tám./Útalap készítés-Kosbor út	-16 622 797.00	0.00	0.00	1 096 107.00	0.00	-15 526 690.00
T 4832040	fejl.célu tám./aszfaltozás 9 tujás 3gr.umasírbolt	-9 331 298.00	0.00	0.00	615 307.00	0.00	-8 715 991.00
T 4832041	fejl.célu tám./bemosópark bővítés	-7 964 493.00	0.00	0.00	479 999.00	0.00	-7 484 494.00
T 4832042	Korányi uti bejárat és kapu rekonstrukció	0.00	0.00	0.00	255 864.00	12 654 578.00	-12 398 714.00
T 4832043	Beléptető rendszer	0.00	0.00	0.00	67 642.00	3 345 422.00	-3 277 780.00
G 4833	Térítés nélkül kapott beruházás elhatárolás	-1 511 345.00	0.00	0.00	99 161.00	0.00	-1 412 184.00
T 4833001	Térítés nélkül kapott ber./csapadékvíz elvezető	-1 511 345.00	0.00	0.00	99 161.00	0.00	-1 412 184.00
G 49	EVI MÉRLEGSZÁMLÁK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T 4910000	nyitómérleg számla	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G 5	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	1 112 069 984.00	204 149 422.00	907 920 562.00
G 51	ANYAGKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	306 951 096.00	45 970 299.00	260 980 797.00
G 511	ALAPANYAGOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	187 656 034.00	17 579 345.00	170 076 689.00
G 5111	KEGYELETI ANYAGFELHASZNÁLÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	97 902 718.00	7 689 980.00	90 212 738.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5111100	kegyeleti anyagfelhasználás	0.00	0.00	0.00	90 212 738.00	0.00	90 212 738.00
G 5112	VIRÁG FELHASZ.KAPCS KTSG	0.00	0.00	0.00	41 722 826.00	3 894 396.00	37 828 430.00
T 5112100	vásárolt virág élőkoszorú ktsg	0.00	0.00	0.00	41 722 826.00	3 894 396.00	37 828 430.00
G 5113	KERT.TERM. ÉS SIRGOND.KTSG	0.00	0.00	0.00	2 893 926.00	1 225.00	2 892 701.00
T 5113100	saját virág term sírg.ktsg	0.00	0.00	0.00	2 893 926.00	1 225.00	2 892 701.00
G 5114	NEMESKŐ FELHASZ.KTSG	0.00	0.00	0.00	34 499 517.00	5 852 150.00	28 647 367.00
T 5114100	nemeskő felhasználással kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	34 499 517.00	5 852 150.00	28 647 367.00
G 5115	SÍRKŐGYÁRTÁS ANYAGFELHASZNÁLÁS	0.00	0.00	0.00	10 637 047.00	141 594.00	10 495 453.00
T 5115100	műkőgyártás anyagfelhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	10 637 047.00	141 594.00	10 495 453.00
G 512	SEGÉDANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	106 933 620.00	27 497 823.00	79 435 797.00
G 5122	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	32 903 790.00	6 750 882.00	26 152 908.00
G 51221	FŰTŐANYAGOKKAL KAPCS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	14 251 868.00	4 518 584.00	9 733 284.00
T 5122110	fűtőanyag felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	6 113 036.00	165 014.00	5 948 022.00
T 5122120	fűtőanyag felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	4 353 570.00	4 353 570.00	0.00
T 5122130	fűtőanyag felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	3 785 262.00	0.00	3 785 262.00
G 51222	ÜZEMANYAG KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	18 651 922.00	2 232 298.00	16 419 624.00
T 5122210	üzemanyag felhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	18 651 922.00	2 232 298.00	16 419 624.00
G 5123	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK KÖLT	0.00	0.00	0.00	4 553 867.00	3 251.00	4 550 616.00
G 51231	ALKATRÉSZ KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	4 553 867.00	3 251.00	4 550 616.00
T 5123110	alkatrész felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	4 553 867.00	3 251.00	4 550 616.00
T 5127000	egyéb anyagok költsége	0.00	0.00	0.00	17 070 836.00	1 404 184.00	15 666 652.00
G 51271	TISZTITÓSZEREK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	3 916 429.00	253 622.00	3 662 807.00
T 5127110	tisztitószerek felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	3 916 429.00	253 622.00	3 662 807.00
G 51272	NYOMTATVÁNY IRODASZER KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	6 107 225.00	2 904 114.00	3 203 111.00
T 5127210	nyomtatvány irodaszer felh. költsége	0.00	0.00	0.00	1 460 219.00	580 611.00	879 608.00
T 5127220	nyomtatvány irodaszer felh. költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 323 503.00	2 323 503.00	0.00
T 5127230	nyomtatvány irodaszer felh. költsége osztott	0.00	0.00	0.00	2 323 503.00	0.00	2 323 503.00
G 51273	MUNKA ÉS VÉDŐRUHA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	6 437 931.00	199 201.00	6 238 730.00
T 5127310	munka és védőruha felh.költsége	0.00	0.00	0.00	6 437 931.00	199 201.00	6 238 730.00
G 51274	VILLAMOS ENERGIA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	34 196 993.00	15 167 677.00	19 029 316.00
T 5127410	villamos energia felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	8 826 407.00	2 409 011.00	6 417 396.00
T 5127420	villamos energia felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	12 758 666.00	12 758 666.00	0.00
T 5127430	villamos energia felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	12 611 920.00	0.00	12 611 920.00
G 51275	VÍZDÍJ	0.00	0.00	0.00	1 746 549.00	814 892.00	931 657.00
T 5127510	víz felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	170 683.00	26 959.00	143 724.00
T 5127520	víz felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	787 933.00	787 933.00	0.00
T 5127530	víz felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	787 933.00	0.00	787 933.00
G 5132	FENNTARTÁSI ANYAG KTSG	0.00	0.00	0.00	11 252 014.00	338 417.00	10 913 597.00
T 5132110	fentartási anyagok felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	11 252 014.00	338 417.00	10 913 597.00
T 5141200	Védőital felosztandó	0.00	0.00	0.00	554 714.00	554 714.00	0.00
T 5141300	Védőital felosztott	0.00	0.00	0.00	554 714.00	0.00	554 714.00
G 52	IGÉNYBE VETT SZOGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	84 318 020.00	8 514 491.00	75 803 529.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 521	SZÁLLÍTÁS-RAKODÁS, RAKTÁROZÁS KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	12 087 014.00	888 301.00	11 198 713.00
G 5211	SZÁLLÍTÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	12 042 014.00	888 301.00	11 153 713.00
T 5211100	szállítással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	12 042 014.00	888 301.00	11 153 713.00
G 5212	RAKODÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	45 000.00	0.00	45 000.00
T 5212100	rakodással kapcsolatos ktsg	0.00	0.00	0.00	45 000.00	0.00	45 000.00
G 522	BÉRLETI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	3 346 655.00	52 000.00	3 294 655.00
G 5221	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	2 577 950.00	52 000.00	2 525 950.00
T 5221100	épület, épitmény használat bérleti díj	0.00	0.00	0.00	2 577 950.00	52 000.00	2 525 950.00
G 5222	GÉP BERENDEZÉS BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	62 025.00	0.00	62 025.00
T 5222100	gép berendezés bérleti, kölcsönzési díj	0.00	0.00	0.00	62 025.00	0.00	62 025.00
G 5223	INFORMATIKAI ESZKÖZÖK BÉRLETE	0.00	0.00	0.00	706 680.00	0.00	706 680.00
T 5223100	informatikai eszközök haszn. fiz.díj	0.00	0.00	0.00	706 680.00	0.00	706 680.00
G 523	JAVÍTÁS, KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	32 634 691.00	2 394 262.00	30 240 429.00
G 5231	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	16 526 715.00	1 442 000.00	15 084 715.00
T 5231100	idegenek által végzett épület, építmény javítás, karb	0.00	0.00	0.00	16 526 715.00	1 442 000.00	15 084 715.00
G 5232	JÁRMŰ JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	9 369 373.00	296 386.00	9 072 987.00
T 5232100	idegenek által végz. jármű javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	9 369 373.00	296 386.00	9 072 987.00
G 5233	EGYÉB IDEGENEK ÁLTAL VÉGZETT JAVÍTÁS, K	0.00	0.00	0.00	6 738 603.00	655 876.00	6 082 727.00
T 5233100	egyéb idegenek által végzett javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	6 738 603.00	655 876.00	6 082 727.00
G 524	HIRDETÉS, REKLÁM, PROPAGANDA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	4 397 148.00	662 637.00	3 734 511.00
G 5241	HIRDETÉS, REKLÁM, KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	4 397 148.00	662 637.00	3 734 511.00
T 5241100	hirdetés, reklám, költségek	0.00	0.00	0.00	3 183 148.00	55 637.00	3 127 511.00
T 5241200	hirdetés, reklám, költségek felosztandó	0.00	0.00	0.00	607 000.00	607 000.00	0.00
T 5241300	hirdetés, reklám, költségek osztott	0.00	0.00	0.00	607 000.00	0.00	607 000.00
G 525	OKTATÁSI ÉS TOVÁBBKÉPZÉSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	72 500.00	0.00	72 500.00
G 5252	TOVÁBBKÉPZÉSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	72 500.00	0.00	72 500.00
T 5252100	továbbképzés, tanfolyam ktsg	0.00	0.00	0.00	72 500.00	0.00	72 500.00
G 527	POSTA, TELEFON INTERNET	0.00	0.00	0.00	2 966 089.00	486 199.00	2 479 890.00
G 5271	POSTAKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	887 830.00	750.00	887 080.00
T 5271100	postázással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	887 830.00	750.00	887 080.00
G 5272	VEZETÉKES TELEFON	0.00	0.00	0.00	592 864.00	221 429.00	371 435.00
T 5272100	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	160 488.00	130.00	160 358.00
T 5272200	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	221 299.00	221 299.00	0.00
T 5272300	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	211 077.00	0.00	211 077.00
G 5273	MOBIL TELEFON	0.00	0.00	0.00	562 352.00	241 596.00	320 756.00
T 5273100	mobil telefonnal kapcs ktsg	0.00	0.00	0.00	204 580.00	8 144.00	196 436.00
T 5273200	mobil telefonnal kapcs ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	179 519.00	179 519.00	0.00
T 5273300	mobil telefonnal kapcs ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	178 253.00	53 933.00	124 320.00
G 5274	INTERNET	0.00	0.00	0.00	834 999.00	22 424.00	812 575.00
T 5274100	internet használattal kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	834 999.00	22 424.00	812 575.00
G 5275	FREKVENCIA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	88 044.00	0.00	88 044.00
T 5275100	Frekvencia használattal kapcsolatos ktg.	0.00	0.00	0.00	88 044.00	0.00	88 044.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	528	FREKVENCIA HASZNALATTAL KAPCS. KTSG OS	0.00	0.00	0.00	5 986 211.00	1 610 000.00	4 376 211.00
G	5281	KÖNYVIZSGÁLAT	0.00	0.00	0.00	1 970 000.00	1 010 000.00	960 000.00
T	5281200	könyvizsgálat felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 010 000.00	1 010 000.00	0.00
T	5281300	könyvizsgálat osztott	0.00	0.00	0.00	960 000.00	0.00	960 000.00
G	5282	JOGI TEVÉKENYSÉG	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	600 000.00	600 000.00
T	5282200	jogi tevékenység felosztandó	0.00	0.00	0.00	600 000.00	600 000.00	0.00
T	5282300	jogi tevékenység osztott	0.00	0.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00
G	5283	PARKOLÁS AUTÓPÁLYA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	521 837.00	0.00	521 837.00
T	5283100	parkolás autópálya használat	0.00	0.00	0.00	521 837.00	0.00	521 837.00
G	5284	SZAKLAPOK, SZAKKÖNYVEK, FOLYÓIRATOK	0.00	0.00	0.00	227 419.00	0.00	227 419.00
T	5284100	Szaklapok, szakkönyvek, folyóiratok	0.00	0.00	0.00	227 419.00	0.00	227 419.00
G	5285	SZÁMÍTÓGÉPES SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE(K	0.00	0.00	0.00	2 066 955.00	0.00	2 066 955.00
T	5285100	Számítógépes szolgáltatás költsége (kulcs-soft, stb.	0.00	0.00	0.00	2 066 955.00	0.00	2 066 955.00
G	529	IGÉNYBE VETT EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖL	0.00	0.00	0.00	22 827 712.00	2 421 092.00	20 406 620.00
G	5292	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLG	0.00	0.00	0.00	22 822 594.00	2 417 244.00	20 405 350.00
T	5292100	egyéb igénybevett szolg. ktsg	0.00	0.00	0.00	19 254 211.00	394 461.00	18 859 750.00
T	5292200	egyéb igénybevett szolg. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 015 600.00	2 015 600.00	0.00
T	5292300	egyéb igénybevett szolg. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	1 552 783.00	7 183.00	1 545 600.00
T	5293100	Vidéki szolg.felmerült ktsg	0.00	0.00	0.00	5 118.00	3 848.00	1 270.00
G	53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	28 921 802.00	17 132 810.00	11 788 992.00
G	531	HATÓSÁGI, IGAZGATÁSI, SZOLGÁLTATÁSI DÍJA	0.00	0.00	0.00	411 845.00	13 200.00	398 645.00
G	5311	HATÓSÁGI DÍJAK ILLÉTEKEK	0.00	0.00	0.00	242 320.00	0.00	242 320.00
T	5311100	fizetett hatósági díjak (illetékek)	0.00	0.00	0.00	242 320.00	0.00	242 320.00
G	5312	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	169 525.00	13 200.00	156 325.00
T	5312100	egyéb fizetett szolgáltatási díjak	0.00	0.00	0.00	169 525.00	13 200.00	156 325.00
G	532	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	24 382 440.00	16 609 000.00	7 773 440.00
G	5321	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	24 382 440.00	16 609 000.00	7 773 440.00
T	5321100	bankköltség	0.00	0.00	0.00	24 382 440.00	16 609 000.00	7 773 440.00
G	533	BIZTOSÍTÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	3 625 517.00	278 610.00	3 346 907.00
G	5331	FIZETETT BIZTOSÍTÁSI DÍJAK(VAGYON, FELELŐ	0.00	0.00	0.00	2 212 009.00	246 059.00	1 965 950.00
T	5331100	fizetett biztosítási díjak	0.00	0.00	0.00	1 768 247.00	24 178.00	1 744 069.00
T	5331200	fizetett biztosítási díjak felosztandó	0.00	0.00	0.00	221 881.00	221 881.00	0.00
T	5331300	fizetett biztosítási díjak osztott	0.00	0.00	0.00	221 881.00	0.00	221 881.00
G	5332	CASCO BIZTOSÍTÁS	0.00	0.00	0.00	1 413 508.00	32 551.00	1 380 957.00
T	5332100	casco biztosítás	0.00	0.00	0.00	1 413 508.00	32 551.00	1 380 957.00
T	5350000	tagsági díjak	0.00	0.00	0.00	502 000.00	232 000.00	270 000.00
G	54	BÉRKÖLTSÉG ÉS EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	507 785 414.00	72 155 652.00	435 629 762.00
G	541	BÉRKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	495 076 433.00	68 675 652.00	426 400 781.00
T	5411000	munkavállalói bérköltség	0.00	0.00	0.00	372 772 602.00	4 778 810.00	367 993 792.00
T	5412000	munkavállalói bérköltség felosztandó	0.00	0.00	0.00	60 797 943.00	60 797 943.00	0.00
T	5413000	munkavállalói bérköltség osztott	0.00	0.00	0.00	60 797 943.00	0.00	60 797 943.00
T	5414000	időbeli elhatárolt bérköltség	0.00	0.00	0.00	707 945.00	3 098 899.00	-2 390 954.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 543	ÁLL.KÍV. TISZTSÉGVIS.(FB TAGOK)	0.00	0.00	0.00	6 960 000.00	3 480 000.00	3 480 000.00
T 5432000	áll.kív. tisztségvis.(fb tagok) felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 480 000.00	3 480 000.00	0.00
T 5433000	áll.kív. tisztségvis.(fb tagok) osztott	0.00	0.00	0.00	3 480 000.00	0.00	3 480 000.00
G 544	EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	5 748 981.00	0.00	5 748 981.00
T 5441000	munkavállalók egyéb keresete	0.00	0.00	0.00	5 748 981.00	0.00	5 748 981.00
G 55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0.00	0.00	0.00	49 146 426.00	4 850 670.00	44 295 756.00
G 551	MUNKAVÁLLALÓKNAK, TAGOKNAK FIZETETT S	0.00	0.00	0.00	16 297 791.00	1 143 019.00	15 154 772.00
G 5511	NAPIDÍJ	0.00	0.00	0.00	56 378.00	2 000.00	54 378.00
G 55111	BELFÖLDI NAPIDÍJ ÉS ÁTALÁNY	0.00	0.00	0.00	10 000.00	2 000.00	8 000.00
T 5511110	belföldi napidíj	0.00	0.00	0.00	6 000.00	0.00	6 000.00
T 5511120	belföldi napidíj felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00
T 5511130	belföldi napidíj osztott	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00
G 55112	KÜLFÖLDI NAPIDÍJ ÉS ÁTALÁNY	0.00	0.00	0.00	46 378.00	0.00	46 378.00
T 5511210	külföldi napidíj	0.00	0.00	0.00	46 378.00	0.00	46 378.00
G 5512	GK HASZNÁLAT, MUNKÁBAJÁRÁS	0.00	0.00	0.00	4 105 443.00	128 480.00	3 976 963.00
G 55121	GK ESETI HASZNÁLAT KIKÜLDETÉS	0.00	0.00	0.00	958 876.00	7 049.00	951 827.00
T 5512110	gk eseti használat költségtérítése	0.00	0.00	0.00	958 876.00	7 049.00	951 827.00
G 55122	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET)	0.00	0.00	0.00	3 146 567.00	121 431.00	3 025 136.00
T 5512210	munkábajárás (bérlet) költségtérítése	0.00	0.00	0.00	2 909 677.00	2 986.00	2 906 691.00
T 5512220	munkábajárás (bérlet) felosztandó	0.00	0.00	0.00	118 445.00	118 445.00	0.00
T 5512230	munkábajárás (bérlet) osztott	0.00	0.00	0.00	118 445.00	0.00	118 445.00
G 5513	BETEGSZABADSÁG, TÁPPÉNZ 1/3	0.00	0.00	0.00	5 463 480.00	994 339.00	4 469 141.00
G 55131	BETEGSZABADSÁG	0.00	0.00	0.00	3 853 324.00	429 652.00	3 423 672.00
T 5513110	betegszabadság elszámolt költsége	0.00	0.00	0.00	2 994 020.00	0.00	2 994 020.00
T 5513120	betegszabadság elszámolt költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	429 652.00	429 652.00	0.00
T 5513130	betegszabadság elszámolt költsége osztott	0.00	0.00	0.00	429 652.00	0.00	429 652.00
G 55132	TÁPPÉNZ 1/3-A	0.00	0.00	0.00	1 610 156.00	564 687.00	1 045 469.00
T 5513210	táppénz 1/3-a munk. terhelő	0.00	0.00	0.00	480 782.00	0.00	480 782.00
T 5513220	táppénz 1/3-a munk. terhelő felosztandó	0.00	0.00	0.00	564 687.00	564 687.00	0.00
T 5513230	táppénz 1/3-a munk. terhelő osztott	0.00	0.00	0.00	564 687.00	0.00	564 687.00
G 5515	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK RÉSZÉRE KIF. KÖLT	0.00	0.00	0.00	6 672 490.00	18 200.00	6 654 290.00
G 55151	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGE (ALAP)	0.00	0.00	0.00	6 672 490.00	18 200.00	6 654 290.00
T 5515110	alkalmi munkavállalók költsége (alap jár)	0.00	0.00	0.00	6 672 490.00	18 200.00	6 654 290.00
G 552	JÓLÉTI ÉS KULTURÁLIS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	20 665 572.00	2 530 924.00	18 134 648.00
G 5522	SZÉPKÁRTYA	0.00	0.00	0.00	20 363 396.00	2 530 924.00	17 832 472.00
T 5522100	szépkártya juttatás ktsg	0.00	0.00	0.00	15 769 648.00	234 050.00	15 535 598.00
T 5522200	szépkártya juttatás ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 296 874.00	2 296 874.00	0.00
T 5522300	szépkártya juttatás ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	2 296 874.00	0.00	2 296 874.00
T 5527100	Kegyeleti ellátások	0.00	0.00	0.00	302 176.00	0.00	302 176.00
G 553	TERM. JUTTATÁS REPREZENTÁCIÓS, ÜZLETI V	0.00	0.00	0.00	12 183 063.00	1 176 727.00	11 006 336.00
G 5531	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ, AJÁ	0.00	0.00	0.00	1 985 222.00	0.00	1 985 222.00
G 55311	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ	0.00	0.00	0.00	1 985 222.00	0.00	1 985 222.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5531110	üzleti vendéglátás, reprezentáció	0.00	0.00	0.00	1 985 222.00	0.00	1 985 222.00
G 5532	TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	5 927 599.00	724 285.00	5 203 314.00
G 55321	TELEFON MAGÁNCÉLÚ HASZNÁLATA	0.00	0.00	0.00	313 659.00	118 484.00	195 175.00
T 5532110	Telefon magáncélú használata	0.00	0.00	0.00	81 890.00	1 497.00	80 393.00
T 5532120	telefon magáncélú használata felosztandó	0.00	0.00	0.00	116 987.00	116 987.00	0.00
T 5532130	telefon magáncélú használata osztott	0.00	0.00	0.00	114 782.00	0.00	114 782.00
G 55322	EGYÉB TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	5 613 940.00	605 801.00	5 008 139.00
T 5532210	egyéb természetbeni juttatás fix	0.00	0.00	0.00	4 280 873.00	267 594.00	4 013 279.00
T 5532220	egyéb természetbeni juttatás felosztandó	0.00	0.00	0.00	265 718.00	265 718.00	0.00
T 5532230	egyéb természetbeni juttatás osztott	0.00	0.00	0.00	268 457.00	2 739.00	265 718.00
T 5532240	Adómentes természetbeni juttatás	0.00	0.00	0.00	798 892.00	69 750.00	729 142.00
G 5533	KIFIZETŐT TERHELŐ SZJA	0.00	0.00	0.00	4 270 242.00	452 442.00	3 817 800.00
G 55331	CAFETÉRIA JUTTATÁS UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	3 054 506.00	379 638.00	2 674 868.00
T 5533110	cafetéria juttatás után fiz szja	0.00	0.00	0.00	2 365 444.00	35 107.00	2 330 337.00
T 5533120	cafetéria juttatás után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	344 531.00	344 531.00	0.00
T 5533130	cafetéria juttatás után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	344 531.00	0.00	344 531.00
G 55332	REPREZENTÁCIÓ, ÜZLETI AJ. UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	318 069.00	0.00	318 069.00
T 5533210	Reprezentáció, üzleti aj. után fiz.szja	0.00	0.00	0.00	318 069.00	0.00	318 069.00
G 55334	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	52 827.00	17 889.00	34 938.00
T 5533410	Telefon magán miatt fiz. szja	0.00	0.00	0.00	19 535.00	1 243.00	18 292.00
T 5533420	telefon magán miatt fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	16 646.00	16 646.00	0.00
T 5533430	telefon magán miatt fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	16 646.00	0.00	16 646.00
G 55335	EGYÉB TERMÉSZETBENI UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	844 840.00	54 915.00	789 925.00
T 5533510	egyéb természetbeni után fiz szja	0.00	0.00	0.00	750 291.00	7 398.00	742 893.00
T 5533520	egyéb természetbeni után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	47 032.00	47 032.00	0.00
T 5533530	egyéb természetbeni után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	47 517.00	485.00	47 032.00
G 56	BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	68 480 503.00	18 636 246.00	49 844 257.00
G 561	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0.00	0.00	0.00	63 578 556.00	16 957 699.00	46 620 857.00
G 5611	TÉNYLEGES SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	59 880 582.00	16 568 492.00	43 312 090.00
G 56111	SZÁMÍTOTT SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	59 092 626.00	6 676 393.00	52 416 233.00
T 5611110	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	47 216 620.00	381 145.00	46 835 475.00
T 5611120	szociális hozzájárulási adó felosztandó	0.00	0.00	0.00	5 903 604.00	5 903 604.00	0.00
T 5611130	szociális hozzájárulási adó osztott	0.00	0.00	0.00	5 903 604.00	0.00	5 903 604.00
T 5611140	időbelileg elhatárolt szochó	0.00	0.00	0.00	68 798.00	391 644.00	-322 846.00
G 56112	SZOCHÓ KEDVEZMÉNY(25,55,REHAB,SZAKKÉP	0.00	0.00	0.00	787 956.00	9 892 099.00	-9 104 143.00
T 5611210	szochó kedvezmény	0.00	0.00	0.00	75 400.00	8 466 987.00	-8 391 587.00
T 5611220	szochó kedvezmény felosztandó	0.00	0.00	0.00	712 556.00	712 556.00	0.00
T 5611230	szochó kedvezmény osztott	0.00	0.00	0.00	0.00	712 556.00	-712 556.00
G 5612	EGYÉB FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	3 697 974.00	389 207.00	3 308 767.00
G 56121	CAFETÉRIA UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	2 647 245.00	329 021.00	2 318 224.00
T 5612110	cafetéria után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	2 050 057.00	30 427.00	2 019 630.00
T 5612120	cafetéria után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	298 594.00	298 594.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5612130	cafetéria után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	298 594.00	0.00	298 594.00
G 56122	REPI UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	275 660.00	0.00	275 660.00
T 5612210	repi után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	275 660.00	0.00	275 660.00
G 56123	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ. SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	45 792.00	15 510.00	30 282.00
T 5612310	telefon után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	16 926.00	1 077.00	15 849.00
T 5612320	telefon után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	14 433.00	14 433.00	0.00
T 5612330	telefon után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	14 433.00	0.00	14 433.00
G 56124	EGYÉB TERM.JUTTATÁS UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	729 277.00	44 676.00	684 601.00
T 5612410	egyéb természtbeni után fiz. szochó	0.00	0.00	0.00	647 335.00	3 495.00	643 840.00
T 5612420	egyéb természetbeni után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	40 761.00	40 761.00	0.00
T 5612430	egyéb természetbeni után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	41 181.00	420.00	40 761.00
G 563	SZAKKÉPZÉSI	0.00	0.00	0.00	74.00	74.00	0.00
G 5631	SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	74.00	74.00	0.00
T 5631400	időbeli elhat. szakképzési hozzájárulás ktsg	0.00	0.00	0.00	74.00	74.00	0.00
G 564	REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	3 348 873.00	1 678 473.00	1 670 400.00
G 5641	REHAB.HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	3 348 873.00	1 678 473.00	1 670 400.00
T 5641200	rehabilitációs hozzájárulás felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 670 400.00	1 670 400.00	0.00
T 5641300	rehabilitációs hozzájárulás osztott	0.00	0.00	0.00	1 678 473.00	8 073.00	1 670 400.00
G 569	EGYÉB BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	1 553 000.00	0.00	1 553 000.00
T 5691000	Alkalmi munkavállalók közterhe	0.00	0.00	0.00	1 553 000.00	0.00	1 553 000.00
G 57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	33 089 802.00	276 306.00	32 813 496.00
G 571	TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	30 415 616.00	141 122.00	30 274 494.00
T 5711000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás igatlan, i	0.00	0.00	0.00	15 828 406.00	0.00	15 828 406.00
T 5712000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás müszaki	0.00	0.00	0.00	7 305 375.00	140 421.00	7 164 954.00
T 5713000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás egyéb be	0.00	0.00	0.00	7 281 835.00	701.00	7 281 134.00
G 572	KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK EGY ÖSSZEGBEN ELS	0.00	0.00	0.00	2 674 186.00	135 184.00	2 539 002.00
T 5721000	kis értékű imm. és ing. egy összegben elszám. écs I	0.00	0.00	0.00	39 230.00	0.00	39 230.00
T 5723000	kis értékű egyéb gép berend. egy összegben elszá	0.00	0.00	0.00	2 634 956.00	135 184.00	2 499 772.00
G 58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0.00	0.00	0.00	33 376 921.00	36 612 948.00	-3 236 027.00
G 581	SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁL	0.00	0.00	0.00	33 376 921.00	34 627 290.00	-1 250 369.00
T 5811000	saját termelésű készletek állományváltozása (anyag	0.00	0.00	0.00	2 608 000.00	2 024 000.00	584 000.00
T 5812000	saját termelésű készletek állományváltozása (mükö)	0.00	0.00	0.00	30 768 921.00	32 603 290.00	-1 834 369.00
T 5820000	saját előállítású eszközök aktivált értéke	0.00	0.00	0.00	0.00	1 985 658.00	-1 985 658.00
G 8	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	121 713 611.00	2 090 937.00	119 622 674.00
G 81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	78 911 945.00	1 926 628.00	76 985 317.00
G 815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK É	0.00	0.00	0.00	78 911 945.00	1 926 628.00	76 985 317.00
T 8151000	hirdetés/gyászjelentés	0.00	0.00	0.00	6 207 660.00	977 740.00	5 229 920.00
T 8152000	hütés	0.00	0.00	0.00	11 043 285.00	0.00	11 043 285.00
T 8153000	hamvasztás	0.00	0.00	0.00	38 019 324.00	500.00	38 018 824.00
T 8154000	szerzői jogdij	0.00	0.00	0.00	1 749 512.00	0.00	1 749 512.00
T 8156000	Közvetített szolg. / vegyes	0.00	0.00	0.00	21 892 164.00	948 388.00	20 943 776.00
G 86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	38 417 575.00	91 707.00	38 325 868.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 862	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLÓ ESZKÖZÖK	0.00	0.00	0.00	4 840 652.00	44 872.00	4 795 780.00
T 8621000	hiányzó, megsemmisült, kiselejtezett immateriális ja	0.00	0.00	0.00	44 872.00	44 872.00	0.00
T 8622000	hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész	0.00	0.00	0.00	4 795 780.00	0.00	4 795 780.00
T 8640000	céltartalékképzés	0.00	0.00	0.00	19 298 645.00	0.00	19 298 645.00
G 866	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓK, I	0.00	0.00	0.00	13 948 343.00	46 520.00	13 901 823.00
T 8661000	központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	915 336.00	0.00	915 336.00
T 8662000	helyi önkormányzatokkal elszámolt adók, iletékek, h	0.00	0.00	0.00	10 808 434.00	46 520.00	10 761 914.00
T 8662100	Gépjárműadó	0.00	0.00	0.00	582 309.00	0.00	582 309.00
T 8663000	elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adók, ille	0.00	0.00	0.00	1 637 764.00	0.00	1 637 764.00
T 8666000	ráfordításként elszámolt egyéb adók és adójellegü t	0.00	0.00	0.00	4 500.00	0.00	4 500.00
G 867	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓKN	0.00	0.00	0.00	128 240.00	117.00	128 123.00
T 8671000	káreseménnyel kapcsolatos fizetett, fizetendő össze	0.00	0.00	0.00	72 000.00	0.00	72 000.00
T 8675000	tao által elismert bírságok, kötbérek, késedelmi kam	0.00	0.00	0.00	6 000.00	0.00	6 000.00
T 8676000	tao által el nem ismert bírságok, kötbérek, késedelm	0.00	0.00	0.00	50 240.00	117.00	50 123.00
G 869	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	201 695.00	198.00	201 497.00
T 8695000	elengedett követelések könyv szerinti értéke	0.00	0.00	0.00	195 580.00	0.00	195 580.00
G 8696	EGYÉB, VAGYONCSÖKKENÉSSEL JÁRÓ RÁFOR	0.00	0.00	0.00	6 115.00	198.00	5 917.00
T 8696100	kerekitési differencia	0.00	0.00	0.00	6 115.00	198.00	5 917.00
G 87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0.00	0.00	0.00	292 916.00	72 602.00	220 314.00
G 876	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	292 916.00	72 602.00	220 314.00
T 8761000	deviza-és valutakészl.forintra átváltásának árf.veszt.	0.00	0.00	0.00	72 602.00	0.00	72 602.00
T 8762000	külf.pénzértékre szóló eszk.és köt,pü.átértékelése	0.00	0.00	0.00	220 314.00	72 602.00	147 712.00
G 89	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK	0.00	0.00	0.00	4 091 175.00	0.00	4 091 175.00
T 8910000	társasági adó	0.00	0.00	0.00	4 091 175.00	0.00	4 091 175.00
G 9	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	44 027 331.00	1 112 903 701.00	-1 068 876 370.00
G 91	FŐ TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	27 597 122.00	905 495 213.00	-877 898 091.00
G 911	TEMETKEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÉS SZOLG ÁRBE	0.00	0.00	0.00	20 487 965.00	430 804 985.00	-410 317 020.00
T 9111000	temetkezési szolgáltatás	0.00	0.00	0.00	918 892.00	153 043 736.00	-152 124 844.00
T 9112000	kegyeleti anyag értékesítés	0.00	0.00	0.00	1 766 483.00	182 820 436.00	-181 053 953.00
T 9113000	szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	9 000.00	1 520 348.00	-1 511 348.00
T 9114000	hamvasztás, sürgősségi díj	0.00	0.00	0.00	15 959 084.00	52 806 482.00	-36 847 398.00
T 9115000	halott hütés kórházban	0.00	0.00	0.00	732 282.00	11 791 296.00	-11 059 014.00
T 9116000	ravatalozó használat (vidék)	0.00	0.00	0.00	1 078 224.00	22 498 687.00	-21 420 463.00
T 9117000	kegyeleti hírdetés árbevétele	0.00	0.00	0.00	24 000.00	6 324 000.00	-6 300 000.00
G 912	HALOTTSZÁLLÍTÁSSAL KAPCS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	1 667 149.00	103 421 364.00	-101 754 215.00
T 9121000	halott szállitás árbevétele	0.00	0.00	0.00	1 667 149.00	103 421 364.00	-101 754 215.00
G 913	TEMETŐ ÜZEMELTETÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	1 859 974.00	157 833 989.00	-155 974 015.00
T 9131000	sírgondozás árbevétele	0.00	0.00	0.00	2 362.00	5 853 080.00	-5 850 718.00
T 9132000	vállalkozás által fiz díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	20 142.00	5 348 438.00	-5 328 296.00
T 9133000	sírhely bevétel	0.00	0.00	0.00	151 250.00	55 565 943.00	-55 414 693.00
T 9134000	ravatalozó és kellékhasználat árbevétele	0.00	0.00	0.00	526 000.00	47 212 795.00	-46 686 795.00
T 9135000	halott hütés ravatalozóban	0.00	0.00	0.00	39 669.00	7 668 177.00	-7 628 508.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 9136000	temető fenntartási hozzáj. árbevétele	0.00	0.00	0.00	7 874.00	78 740.00	-70 866.00
T 9137000	parkolási díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	1 112 677.00	36 106 816.00	-34 994 139.00
G 914	VIRÁG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	2 962 711.00	98 043 932.00	-95 081 221.00
T 9141000	vásárolt virág, koszorú ért. árbevétel	0.00	0.00	0.00	2 960 034.00	71 687 389.00	-68 727 355.00
T 9142000	egyéb anyagok árbevétele	0.00	0.00	0.00	2 677.00	26 356 543.00	-26 353 866.00
G 915	SÍRKŐ ÉS KAPCS. ANYAGOK ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	619 323.00	115 390 943.00	-114 771 620.00
T 9151000	műkő gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	36 820.00	13 281 850.00	-13 245 030.00
T 9152000	nemeskő gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	214 882.00	80 435 579.00	-80 220 697.00
T 9153000	sírkőszolgáltatás árbevétele	0.00	0.00	0.00	367 621.00	21 673 514.00	-21 305 893.00
G 92	KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	14 298.00	1 025 094.00	-1 010 796.00
T 9210000	egyéb értékesítés árbevétele	0.00	0.00	0.00	2 294.00	2 294.00	0.00
T 9211000	eladott anyag, szolg árbevétele	0.00	0.00	0.00	7 437.00	717 999.00	-710 562.00
T 9213000	épület bérbeadás árbevétele	0.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	-40 000.00
T 9214000	Egyéb kiemelt szolg. tevékenység	0.00	0.00	0.00	4 567.00	264 801.00	-260 234.00
G 96	EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	16 000 286.00	195 194 928.00	-179 194 642.00
T 9640000	céltartalék-feloldás	0.00	0.00	0.00	0.00	19 298 645.00	-19 298 645.00
T 9651000	Értékesítéssel kapcsolatos engedmény	0.00	0.00	0.00	0.00	457 850.00	-457 850.00
T 9652000	Kötelezettség eleng. kapott engedmény	0.00	0.00	0.00	0.00	26 540.00	-26 540.00
G 966	MŰKÖDÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS, JUTT	0.00	0.00	0.00	0.00	69 300.00	-69 300.00
T 9661000	központi költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0.00	0.00	0.00	0.00	69 300.00	-69 300.00
G 967	EGYÉB BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT PÉNZBEVÉ	0.00	0.00	0.00	16 000 000.00	174 997 285.00	-158 997 285.00
T 9671000	káreseménnyel kapcsolatos térítések	0.00	0.00	0.00	0.00	1 358 219.00	-1 358 219.00
T 9672000	költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám	0.00	0.00	0.00	0.00	143 123 250.00	-143 123 250.00
T 9673000	fejlesztési célra kapott támogatás écs visszavezetés	0.00	0.00	0.00	0.00	14 213 143.00	-14 213 143.00
T 9673100	Fejlesztési célra kapott támogatás	0.00	0.00	0.00	16 000 000.00	16 000 000.00	0.00
T 9675000	Tb.ellátásokkal kapcsolatos bevételek	0.00	0.00	0.00	0.00	203 512.00	-203 512.00
T 9676000	Térítés nélkül kapott TE.écs.visszavezetés	0.00	0.00	0.00	0.00	99 161.00	-99 161.00
G 968	TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK, ÉRTÉK	0.00	0.00	0.00	0.00	212 511.00	-212 511.00
T 9684000	Követelések értékvesztésének visszaírása	0.00	0.00	0.00	0.00	212 511.00	-212 511.00
G 969	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	286.00	132 797.00	-132 511.00
T 9696000	egyéb, vagyonnövekedéssel járó bevételek	0.00	0.00	0.00	0.00	30 020.00	-30 020.00
T 9696100	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	286.00	2 777.00	-2 491.00
T 9697000	Térítés nélkül átvett pénzeszköz /egyéb/	0.00	0.00	0.00	0.00	100 000.00	-100 000.00
G 97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	0.00	0.00	415 625.00	11 188 466.00	-10 772 841.00
T 9730000	hitelintézettől kapott kamatok és kamatjegyű bevétel	0.00	0.00	0.00	415 625.00	10 977 836.00	-10 562 211.00
T 9770000	pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0.00	0.00	0.00	0.00	1 950.00	-1 950.00
T 9780000	pénzügyi [illegible] kapott eredmé	0.00	0.00	0.00	0.00	208 680.00	-208 680.00
Mindösszesen:		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**11 097 317 816.00**	**11 097 317 816.00**	**0.00**

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

2023. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓ

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

1067

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás

1.1.	Vezetői összefoglaló	3
1.2.	Vállalkozás adatai	4
1.3.	Termékeink – kapcsolódó célok, tervek alakulása	5
1.4.	A tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok teljesítése	9
1.5.	Egyéb piaci tevékenységek alakulása	10
1.6.	Humán erőforrás gazdálkodás alakulása	10
1.7.	Eszközállomány – eszközfejlesztési terv-tény	10
II.	**A tervezett bevételi források alakulása**	**12**
2.1.	Az értékesítés árbevételének alakulása	12
2.2.	Egyéb bevételek alakulása	13
2.3.	Pénzügyi műveletek bevételeink alakulása	13
III.	**Költségek, ráfordítások alakulása**	**13**
3.1.	Anyagköltség	13
3.2.	Igénybe vett szolgáltatások	13
3.3.	Egyéb szolgáltatások	15
3.4.	Személyi jellegű ráfordítások	15
3.5.	Amortizáció	15
3.6.	Egyéb ráfordítások	15
3.7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	15
3.8.	Az eredmény várható alakulása	16
3.9.	Közbeszerzéseink	16

I.	sz. melléklet: Eredménykimutatási terv-tény
II.	sz. melléklet: Bevételi források bemutatása
III.	sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása
IV.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A" változat
V.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás
VI.	Kiegészítő melléklet/Elemzések
VII.	Könyvvizsgálói jelentés

1068

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester úr!

2023-ban a megszokott üzletmenetben, az elfogadott üzleti tervünkben meghatározott keretek között biztosítottuk a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, kapcsolódó Facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint városmarketing-kommunikációs tevékenységek ellátását.

Az előző évek nehézségei komoly kihívások elé állították társaságunkat. A beszámolási időszakban viszonylag egy kiszámíthatóbb gazdasági környezetben végeztük munkánkat és mindeközben, igyekeztünk alkalmazkodni az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és a jelentősen megváltozott reklámpiachoz. A stábjaink igyekeztek megfelelő rugalmassággal és kreativitással helyt állni az újabb kihívások közepette.

A többször elismert, díjazott műsorunkra, a Híradóra, ebben az évben ismét sikeresen pályáztunk a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. További siker, szakmai elismerés ebben az évben, hogy a végzett marketing tevékenységünket nívós díjban részesítette a Magyar Marketing Szövetség. Több kategóriában keresték és díjazták a városok, települések ismertségének és elismertségének növelése, fejlesztése érdekében megvalósított sikeres marketingprojekteket, kampányokat, rendezvényeket, a szakmailag profi marketingmegoldásokat. Nyíregyháza nevében Társaságunk készítette a pályázatokat, s elnyerve a szakma elismerését, az előző évek komoly sikereit követve 34 db Városmarketing gyémánt védjeggyel gazdagodtunk, és immár negyedszer nyertük el a Városmarketing Fővárosa címet 2023-ban.

Bevételeink és költségeink, az eddigi évek tapasztalatait is figyelembe véve, a terveink szerint alakultak. Pénzügyi gondjaink továbbra sincsenek, likviditásunkat sikeresen megőriztük. A szállítói kötelezettségeinket, a köztartozásainkat minden esetben időben kifizettük. A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően ismét egy sikeres és nyereséges év van mögöttünk. A terveinket mind szakmai, mind pénzügyi vonatkozásban végrehajtottuk. Éves mérlegbeszámolónk adataiban látszik, hogy pénzeszközeink jelentősen növekedtek, ugyanakkor a befektetett eszközeink értéke ismét csökkenést mutat. Igyekszünk a jövőben a meglévő pénzforrásaink egyrészét új eszközök vásárlására fordítani az egyensúly helyreállításához. A jegyzett tőkénk változatlanul 37 200 E Ft. Az eredménytartalékunkban 93 201 E Ft látható, aminek 100 %-a pénzeszközként áll rendelkezésünkre, biztosítva a jövőbeni technikai fejlesztéseink fedezetét.

1069

1.2. A vállalkozás adatai

A Város-Kép Nonprofit Kft. alapadatai

A társaság elnevezése: Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Város-Kép Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

A társaság megalakulásának napja: 1996. július 1. A társaság határozatlan időre alakult.

Tevékenységi körei TEÁOR megjelöléssel:

A társaság főtevékenysége:

59.11'08 Film-, video-, televízió műsor-gyártás

A társaság alapítója, tulajdonosa

1.) A társaság alapítója és tulajdonosa: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Képviselő: dr. Kovács Ferenc polgármester.

2.) Az alapító székhelye: Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodása

A társaság törzstőkéje: 37 200 000 Ft, azaz Harminchétmillió-kettőszázezer forint, amely

3 556 000 Ft készpénzből és 33 644 000 apportból áll.

A társaság ügyvezetője: A társaság ügyeinek intézését, a társaság képviseletét 2012. 06. 02. napjától határozatlan időtartamra Zagyva Gyula (anyja neve: Winternitz Klára, születési hely, idő: Nyíregyháza, 1969. 02. 15., lakcíme: 4431 Nyíregyháza, Mária u. 1/A) látja el.

A könyvvizsgáló: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.; cégjegyzékszám: 15-09-063890), kamarai nyilvántartási szám: 000659, felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002021.

Felügyelőbizottság

Az alapító a háromtagú Felügyelőbizottság révén részt vesz a társaság működésének ellenőrzésében.

Név	Anyja neve	Lakcím
Dr. Reha Gábor	Kőhegyi Margit	4400 Nyíregyháza, Közép u. 28. 1/7.
Marton Béla	Gyöngyösi Ilona	4431 Nyíregyháza, Vénusz u.7.
Balogh János	Kurucz Margit	4400 Nyíregyháza, Antal bokor 28.

1070

1.3. Termékeink – kapcsolódó célok alakulása

[nyiregyhaza.hu]

www.nyiregyhaza.hu

A www.nyiregyhaza.hu Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportáljaként napi szinten friss híreket, színes tartalmakat és Nyíregyháza városhoz kapcsolódó programok részletes ajánlóját szolgáltatja az internetező közönségnek.

A weboldal arculata az évek során folyamatosan alkalmazkodott az olvasói igényekhez, így a 2023-es évben is nagy hangsúlyt fektettek a szerkesztők a modern, átlátható, könnyedén használható felületre. A széles körű felhasználói elérés érdekében a weboldal mobiloptimalizált nézettel rendelkezik, asztali számítógépről, táblagépről és mobilkészülékről is könnyen használható. A weboldal akadálymentes nézettel is rendelkezik, melyet a technikai szakértők folyamatosan fejlesztenek, továbbá a honlapon a Nyíregyházi Napló vakbarát formátumban is elérhető, letölthető.

A www.nyiregyhaza.hu weboldalon egyaránt megjelennek a Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmai, a Nyíregyházi Napló digitális, lapozható formátumban, valamint kifejezetten az online felületre készült írott tartalmak és galériák, illetve az országos MTI közszolgálat szabadon felhasználható tartalmai.

A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében a Google Analytics rendszerén keresztül kerülnek áttekintésre a statisztikák, ezáltal felmérhető, hogy mely cikkek a legnépszerűbbek, milyen jellegű tartalmakra van olvasottsági igény, milyen platformról érik el a felületet a felhasználók, továbbá az is, hogy a felhasználók milyen arányban helyi lakosok, mely településről használják még a weboldalt

A weboldalon a Galériák továbbra is kiemelt helyen érhetőek el, akárcsak a Városháza és a Városinfó menüpontok, valamint biztosított az azonnali elérés az E-Városháza felületre, illetve megtalálhatóak rajta Nyíregyháza időjárási és levegőminőségi adatai is. Az elmúlt évben további fejlesztések nyomán Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának pályázatai modern menüpont alatt találhatóak meg és tölthetőek le PDF-formátumban.

A www.nyiregyhaza.hu weboldalon a Nyíregyházi Televízió adása élőben követhető. A lejátszó segítségével az oldalon azonnal nézhetőek az NYTV műsorai. Azonban az utólagos elérésre is lehetőség van, hiszen a Nyíregyházi Televízió műsorai egy YouTube-csatornára is feltöltésre kerülnek, melyek beágyazottan, a műsorok tartalmához, összefoglalójához csatoltan elérhetőek Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálján.

A www.nyiregyhaza.hu weboldal hírei a közösségi médiában is fellelhetőek, a tartalmak a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Sporthírek oldalon is megtalálhatóak, a fő közösségi média csatorna pedig továbbra is a Nyíregyháza MJV Facebook-oldal, amely összekapcsolódva a www.nyiregyhaza.hu honlappal, kölcsönösen látogatókat, olvasókat generál. A Nyíregyháza MJV Facebook-oldal 2012. november 7-e óta aktív, és egy beágyazott ikonon keresztül a www.nyiregyhaza.hu weboldalról is elérhető. Az oldal az eltelt évek során 37 276 követőt gyűjtött.

1011

www.hellonyiregyhaza.hu

A hellonyiregyhaza.hu, Nyíregyháza Megyei Jogú Város egyik hivatalos weboldala, amelyet 2016-ban hozott létre az Önkormányzat médiavállalata, a Város-Kép Nonprofit Kft. Célja a Nyíregyházán élő és tanuló fiatalság elérése, megszólítása és tájékoztatása, továbbá egy közösségi internetes tér létrehozása volt. Ezek mellett fontos szerepet kap a nyíregyházi általános és középiskolákkal, az egyetemmel és a közösségi terekkel való személyes kapcsolattartás is. Az oldal nyitott más korosztályok felé is. Az oldal létrehozása óta egyenletes és folyamatos emelkedést mutat a látogatók száma.

Tartalmak

A weboldalon megjelenített anyagok témája egyrészt a fiatalok köré csoportosultak, de helyet kaptak a központi kormányzati intézkedésekről szóló hírek, amelyek Nyíregyháza teljes lakosságát érintik, valamint azok a városi „nagy" események, amelyek mindennapi életünket befolyásolják (pl. nyíregyházi beruházások, fejlesztések, útfelújítások stb.). Arra is törekedtünk, hogy a városi nagy-, illetve kisrendezvényekről is értesüljenek az itt élők, majd az eseményeken készült tudósítások is felkerültek az oldalra.

Facebook-oldal

A hellonyiregyhaza.hu oldalhoz tartozik egy Facebook-oldal is. A Facebook-oldalon nemcsak a weboldalra felkerült tartalmak kerülnek ki, hanem egyéb hasznos posztok is, például rendezvények, felhívások plakátjai, élő videók stb.

Külön büszkeség, hogy az elérések száma nem hirdetésekből érkezik.

www.nyiregyhazitv.hu

A XXI. század internetes fejlődése, kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 6 éve megtekinthető weboldalunkon a Nyíregyházi Televízió élő adása, legyünk bárhol a világon. Emellett folyamatosan frissülő tévéműsorunkat is felhasználóbarát nézetben tesszük elérhetővé nézőink számára.

1072

Nyíregyházi Televízió

A Nyíregyházi Televízió 2023-ban is folytatta közel 40 esztendős küldetését: hitelesen, frissen beszámolni a város életéről, történéseiről. Természetesen a múltra is figyeltünk: tovább folytattuk a korábbi tartalmaink digitalizálását, az archiválási folyamat ugyanis nem csupán a szerkesztőség múltjának megőrzését jelenti, hanem hosszabb távon egy korszak forrásanyagát is képezheti.

Továbbra is töretlen az együttműködésünk az MTVA-val. A közszolgálati hírcsatornának, és adott esetben a társszerkesztőségeknek (sport, M5 stb.) mi vagyunk a térségi tudósítói, időnként a vármegye határait is átlépve, de amikor csak lehet, Nyíregyházára koncentrálva. Mondani sem kell, mennyit jelenthet a városkép kialakításában Nyíregyháza rendszeres megjelenése az országos hírfolyamban amellett, hogy bevételeinket is gyarapítja.

Tovább vittük Médiasuli programunkat, nem tévesztve szem elől a nyitott szerkesztőség szemlélet jegyében, hogy minél több fiatal ismerkedjen meg a média világával.

Minden esztendőben kiemelkedik a rendezvénynaptárból a Vidámság és Derű Országos Seregszemléje. A megannyi beharangozó mellett tavaly is hat napon keresztül készíttetünk visszatekintő magazinműsort a VIDOR TV keretein belül, amit egy szilveszterkor vetített összefoglalóval tettünk teljessé. S ha már színház: a premierek dokumentálása folyamatos munkát ad mindennapi teendőink mellett.

A közvetítések a kultúra más területeire is kiterjednek. Most is jelen voltunk a Szabolcs Koncert Fúvószenekar és Majorette Csoport újévi hangversenyén (is), még ha nem is az újesztendő első napján tartották az energiaválság okozta körülmények miatt. Hazánk legjelentősebb hangversenyszervezője, a Filharmónia vármegyei sorozatának több állomását is megörökítettük, melyek közül kiemelkedett a Centemus 25. jubileumi évad nyitánya, egyben vállaji állomása, ami szakmai szempontból is igazi kihívás volt a stábnak – pozitív visszajelzésekkel.

S mivel a nyíregyházi Városi Stadion átépítés alatt állt, plusz erőfeszítés volt számunkra, hogy a közkedvelt Nyíregyháza Spartacus „hazai" mérkőzéseit a szokott módon elhozzuk nézőinknek, azokat ugyanis Balmazújvárosban rendezték. De, ami az esztendő második felét illeti, ma már látjuk, hogy abból a szempontból is jó döntés volt, hogy a csapat valószínűleg feljutással „hálálja" meg a közönség bizalmát.

Nyíregyházi Napló

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő Nyíregyházi Napló című hetilapot 2023-ban 45 alkalommal vehették kézhez a nyíregyháziak, hetente 56 500 példányszámban, 16 oldalon (15 esetben) 12 oldalon (14 esetben), 8 oldalon keresztül (16 esetben). Az év első lapszáma 2023. január 20-án, az utolsó 2023. december 21-én jelent meg. A világgazdasági folyamatokat, jelentősen befolyásoltak az Ukrajnában zajló háborúval összefüggésbe hozott politikai és gazdasági döntések, ennek hatására az megszokotthoz képest kevesebb hirdetési felületet értékesítettünk a lapban. A Nyíregyházi Napló stabilitását mutatta azonban, hogy a korábbi hirdetők száma nem, csak az értékesített felület mérete csökkent.

1073

Tartalmát tekintve a Nyíregyházi Napló 2023-ban is olyan témákat dolgozott fel, mint: közérdekű információk, fejlesztések; programok; sporthírek; helytörténet; exkluzív anyagok. A lapnak köszönhetően első kézből értesülhettek a városlakók a Nyíregyházát érintő történésekről, eseményekről, programokról, de ki is tekintett a világra. Rendszerint tartalmas beszámolóban mutatta be a közgyűlési döntéseket, fejlesztéseket, állandó oldalon mutatta be a közelgő programokat, a lap hátoldalán pedig hétről hétre helytörténeti anyagok jelentek meg, Amiről az utcák mesélnek címmel.

Sokakat érintő témák:

- Helyi buszközlekedésben történt változások
- Ipari Park fejlesztése
- Adventi programok
- VIDOR Fesztivál
- Mozdulj Nyíregyháza! nevet viselő ingyenes mozgásprogram-sorozat
- A munkahelyteremtő beruházások
- Az Idősek Világnapja alkalmából szervezett múzeumfaluban rendezett örömséta
- A Meséld el nekem – Élettörténetek... c. pályázati kiírások

A lap dizájnja 2023-ban is a 2021-ben bevezetett újításokat követte.

- 3 szín (a város színei) dominál benne: kék, narancssárga, zöld
- Szabadabb, 3 hasábos lett a tördelése
- Lekerekített formák jellemzik

Bár 2023-ban olvasottsági mérés nem történt, a városlakóktól folyamatosan jelzések érkeztek, ami azt bizonyítja, hogy érdekli őket a lap, érkeztek tőlük olvasói levelek, amelyeket feldolgozva szorosabb kapcsolat alakulhatott ki velük. Összességében a világválság okozta nehézségek ellenére is meg tudta valósítani célkitűzéseit a Nyíregyházi Napló; hitelesen tájékoztatta a városlakókat annak ellenére, hogy a hirdetési piacon visszaesést mértek.

Az általunk üzemeltetett Facebook-oldalak:

- Nyíregyháza MJV
- Nyíregyházi Sporthírek
- Nyíregyházi Televízió
- Helló Nyíregyháza

A Google Analytics alapján mért elemzés szerint 2023. január 1. és 2023. december 31. között a **www.nyiregyhaza.hu** weboldal oldalmegtekintési száma 2 913 007 volt. 830 805 felhasználó kereste fel a 2023-as évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálját.

1074

A **Nyíregyháza MJV Facebook-oldal** 2012. november 7-e óta aktív, és egy beágyazott ikonon keresztül a www.nyiregyhaza.hu weboldalról is elérhető. Az oldal az eltelt évek során 37 276 követőt gyűjtött.

A hellonyiregyhaza.hu oldalhoz tartozik egy Facebook-oldal is, amely 2023 végére elérte a 15 ezres követőszámot. A Facebook-oldalon nemcsak a weboldalra felkerült tartalmak kerülnek ki, hanem egyéb hasznos posztok is, például rendezvények, felhívások plakátjai, élő videók stb.

Minden poszt - mind az MJV-n, mind a Helló Nyíregyháza oldalán - több ezer nyíregyházit ér el (volt olyan is, amely több száz ezer elérést hozott) és a reakciószámok is sok esetben több százat mutatnak. Ez jól tükrözi az eredményességet.

A Nyíregyházi Sporthírek is visszatért az életünkbe 2021-2022 után, ahol még további 457 ezer embert értek el a sporttal kapcsolatos bejegyzések, így 2023-ban egy 244%-os növekedést követően sikerült 821 ezerre növelni az elért emberek számát. A követőszám 6400-zal emelkedett, a tartalommal végzett műveletek 60 000 –ra tehető. A Facebook oldalt felkeresők elérték a 68 000-et, amelyből 50%-Nyíregyháza és környékéről történt, de budapesti, debreceni, valamint angliai, romániai, németországi keresők is voltak főként 25-54 életkor közöttiek.

1.4. *A tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok teljesülése*

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések:

- **A Nyíregyházi Televízióban** közéleti műsorgyártás vásárlására került sor 2023-ban is. 49 db Nyíregyháza Most, 6 db Közgyűlés után c. műsort, 63 db Kult-Óra c. műsort, 36 db Lelátó c. sportmagazint gyártottunk, továbbá közvetítettünk 7 db Közgyűlést Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közműsor szolgáltatási szerződés keretében. Ezen kívül 247 db Híradót gyártottunk, ami a városi forráson kívül pályázati támogatással is finanszírozott. A Szieszta c. kulturális magazinműsor (53 adás) szintén pályázati támogatással bír. További rendszeres gyártott műsoraink: Hét hírei (52 adás), Lelátó extra (13 adás), VIZIT (8 adás), Vetítő (100 adás), Szieszta Plusz (47 db).

- **Nyíregyházi Napló** 2023-ban 45 alkalommal jelent meg, minden esetben 56 500 példányszámban. Az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felület biztosítására kötöttünk szolgáltatási szerződést Nyíregyháza város kulturális, sport- és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez. A 45-ből:15 alkalommal 16 oldalon, 14 alkalommal 12 oldalon, 16 alkalommal 8 oldalon volt a megjelenés. Az Önkormányzattal kötött szerződésben vállalt, 400 000 hmm megjelenést biztosítani tudtuk az év elején megkötött szolgáltatási szerződésben rögzített áron.

- A **www.nyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez 2023-ban is üzemeltetési hozzájárulást fizetett 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 videó tartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztetnek. Az egyre látogatottabb és

1075

népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő-befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást igényel.

- A www.hellonyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetéséhez szintén hozzájárult 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.
- A **városmarketing feladatok** keretében az év harmadik negyedévében tulajdonos általi megbízás alapján ismét sikeresen pályáztunk az országos marketing szövetség által meghirdetett Marketing Gyémánt Díj pályázaton, ahol 34 pályamunkánkkal nyertünk ismét gyémánt díjat, megőrizve a tavalyi „Marketing Főváros" címét Nyíregyházának, amivel tovább öregbítettük városunk méltó jó hírét. Továbbá szolgáltatási szerződés keretében városmarketing kampányt bonyolítottunk az Önkormányzattal egyeztetett cselekvési program mentén sikeresen.

1.5. 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. Az ESMA Zrt.-vel együttműködési megállapodás alapján tovább végeztük 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. 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, mint ahogyan arról már a vezetői összefoglalóban is említést tettünk.

1.6. Humánerőforrás-gazdálkodás

	2022. december 31.	2023. december 31.
Főállású dolgozók létszáma	26 fő	25 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő

1.7. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv

A Társaság technikai felszereltsége elfogadott. A NYÍRINFO Nonprofit Kft.-től bérelt eszközeink jelentősen javítják eszközeink korfáját. 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.

1076

Nagy és kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseink 2023-ban:

Sorszám	ESZKÖZÖK	összeg
1.	Ulanzi vezeték nélküli Lavalier mikrofon 2adó és 1vevő andro	19 276
2.	Stabilizátor DJI Osmo Mobile 6	61 472
3.	WT-3540 tripod. fényképező kamera állvány videófejjel 156 cm	11 732
4.	ULANZI ST-02 fém mobiltelefon rögzítő,telefontartó adapter v	4 323
5.	IMOU 4MP IP PT Kamera 3.6 mm (kimenő szolg.monitorozása)	26 647
6.	Samsung G A53 5G 128 GB Kész-Fehér 1 db	109 900
7.	Irodai forgószék szürke/fekete 1 db	69 990
8.	BMD DeckLink Mini Monitor 4K	98 256
9.	irodai forgószék memóriahabos ülőpárnával 1 db	77 334
10.	irodai forgószék memóriahabos ülőpárnával 1 db	77 334
11.	Samsung Galaxy Tab S7+T976 12.4 5G 128 GBfekete+gyorstöltő	219 606
12.	CANON i-Sensys LBP6030B printer fekete 1 db	41 724
13.	Secced VCT18 Tripod adapter (statív talp) 1 db	77 841
14.	Egyajtós fém elosztószekrény IP66 IK 10 szerlappal	56 749
15.	Secced Reach Plus3 CF Statív szett 1 db	864 616
16.	DARIM FS4000 HD Adáslebonyolító berendezés +komplett szgép	538 480
17.	SONY PXV-X400KC//U 283 CC.XAVC 50p,wireless,20x lens VF	2 785 110
18.	Scheppach HG 2000 Digitális hőlégfúvó 2000 W	23 141
19.	Soyal beléptető rendszer Alapla ASUS,RAM DDR,HDD,win11	158 740
20.	Soyal AR-701 szoftvercsomag 1.2,SOYAL AR-727CM-V3,	97 157
21.	Dell S2721HS 27" IPS LED monitor,FHD,75Hz,HDMI DP	157 370
22.	Függöny - NYTV helyiségbe	80 000
23.	Forgó iratrendező oszlop	157 900
24.	HP LaserJet Pro MFP M234dwE multifunkciós lézer nyomtató	46 756
25.	Notebook DELL Inspiron,SSD samsung, windows 11,LAN adapter	193 465
26.	Apple 0-IPAD AIR 5 WIFI 64,APPLE Magic keyboard, pencil	409 997
27.	APC-UPS 230V -os hálózat kiépítése,beüzemelése Szabadság tér	90 000
28.	Daikin 5kw szervertermi klíma telepítése- Szabadság tér 9.	1 430 000
29.	APC-UPS 230V -os hálózat kiépítése,beüzemelése Szabadság tér	90 000
30.	230V-os hálózat UPS kiépítés, beüzemelés Kossuth szerverAPC6	114 300
31.	230V-os hálózat UPS kiépítés, beüzemelés Szabadság szerver 3	90 000
32.	Ulanzi J12 Vez.nélküli Lavalier mikrofon 2adó 1 vevő IOS/And	48 280
33.	230V-os hálózat UPS kiépítés, beüzemelés Szabadság szerver	90 000
34.	230V-os hálózat UPS kiépítés, beüzemelés Szabadság szerver	90 000
35.	Moderno Mix 160x230cm beige 1 db	34 638
36.	Moderno Mix 80 x150 beige 1 db	11 803
37.	Irodaszék 1 db Tamdrup	31 457
38.	DAtavideo TC-200 HD/SD karakter generátor 1 db	400 050
39.	Lexmark MS531 dw mono nyomtató 1 db	88 995
40.	Notebook DELL Inspiron Szoftver Windows 11 Home 64 bit	177 165
41.	Tablet Samsung Galaxy TAB S7 FE ezüst 1 db	201 380
42.	Samsung QE55 Q67CAUXXH UHD-LCD TV 1 db	229 999
43.	irodaszék 2 db	77 953
44.	irodaszék 1 db	38 976
45.	Ballon 19l PC 2 db	6 600
46.	EMP20XFSSBUV/Vízadagoló EMP-VT-20 ezüst-fekete 2csapos UV	147 000
47.	Nikon Z fc+ Nikkor Z DX 18-140 VR Kit (740-VOA090K004) 1 db	327 290
48.	Nikon Z fc+ Nikkor Z DX 18-140 VR Kit (740-VOA090K004) 1 db	327 290
	összesen	10 608 092

10 77

II. Tervezett bevételi források alakulása

2.1. *Az értékesítés árbevételének alakulása*

A 2023. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a Társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	**266 800**	**287 048**	**107,59%**
Nyíregyházi Napló lapfelület	78 800	78 800	**100,00%**
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	135 000	135 000	**100,00%**
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	**100,00%**
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	18 000	18 000	**100,00%**
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	25 000	45 248	**180,99%**

Összességében a 2023. évi, Önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 287 048 E Ft, amit a Társaság működtetésére, differenciált bérfejlesztésre, személyi és dologi kiadásaira, továbbá az elengedhetetlen technikai fejlesztésekre fordítottunk. A bevételi táblában látható, hogy egy egyedi szerződéssel városmarketing tevékenység keretében végzett 2023-as feladatainkra nettó 45 248 E Ft-ot biztosított az Önkormányzat.

Az Önkormányzaton kívüli piaci bevételeink továbbra is, két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből, ahogyan azt a II. számú mellékletben részletesen bemutatjuk. Ezen a jogcímen 143 489 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A táblánkból jól látható, hogy a tervtől mindössze 9 %-kal maradt el a teljesítés, ami elsősorban a magas infláció miatti piaci visszaesés következménye.

A belföldi értékesítésből 423 800 E Ft-os árbevételt terveztünk, ezzel szemben 430 537 E Ft bevételre tettünk szert, 101,59%-os teljesítés mellett.

10 F 8

2.2. Egyéb bevételek

2023-ra 7 400 E Ft egyéb bevételt prognosztizáltunk az üzleti tervünkben. A 2023. évi terveink között a TV Állandó – Híradó támogatása, a Szieszta magazinunk támogatása szerepelt.

Híradó támogatásra 5 880 E Ft, míg a Szieszta műsorunk támogatása jogcímen 1 520 E Ft bevételre tettünk szert. Míg fejlesztési célú tartalék visszaírása jogcímen 1 447 E Ft-egyéb bevétel elszámolására került sor. Így a tervezett egyéb bevételeket 120,81 %-on sikerült a tervhez viszonyítva 2023-ban teljesíteni.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt, mint pénzintézeti kamatbevételt nem terveztünk.

Bevételeink összességében a tervezett 431 200 E Ft-os értékkel szemben 439 477 E Ft-on, 101,92%-kal teljesültek. A médiareklám-bevételeink között jól látható, hogy a Nyíregyházi Televízió bevételei és a Napló bevételei sajnos, ha minimális mértékben is, de elmaradtak a tervhez viszonyítva, viszont az ESMA Zrt.-től – a magas infláció miatt – a közterületi reklámhely-értékesítés bevétele 8 %-kal alakult terv fölött. A médiaszolgáltatás bevételei között az MTVA felé végzett szolgáltatásunk ellenértéke 17 %-kal teljesült a tervezett szint alatt. A szerkesztőnk súlyos és tartós betegségét sajnos megérezte az egész társaság, így az MTVA bevétele is jóval a tervezett szint alatt maradt.

III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költségszerkezetében a teljes anyagköltség tervezett értéke nem jelentős, mindössze 14 650 E Ft, amivel szemben jelentős megtakarítás látható, ezen a költségnemen mindössze 8 536 E Ft költségelszámolására került sor. A villamosenergia-díjak tervezésekor még sokkal magasabb árral számoltunk, de időközben az árak stabilizálódtak, így mindössze 1 026 E Ft, került ezen a jogcímen elszámolásra. Üzemanyagra 2 762 E Ft-ot, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 3 625 E Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 368 E Ft-ot költöttünk. Tisztítószerekre 25 E Ft-ot költöttünk mindössze. Egyéb anyagköltség jogcímen 730 E Ft költséget számoltunk el. Ezen a soron kerülnek elszámolásra központi munkaszámon elszámolt óriásplakátok gyártási költségei, kábelek, HDD tárolók, reflektorizzók, a városmarketinggel kapcsolatos óriásplakátok, city lightok, USB kábelek, kötözőzsineg, mikrofon-övcsipesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség.

Az anyagköltségeinkre 41,73 %-os megtakarítás mellett 8 536 E Ft-os költséget számoltuk el a könyveinkben.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségsor tartalmazza a Társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Szakkönyv, folyóirat előfizetése jogcímen Nemzeti Sport, Kelet-Magyarország, Adózóna, egyéb számviteli lapok előfizetését számoltuk el. A bérleti díj költségsoron 10 000 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között, a tervet 10 863 E Ft költségelszámolással zártuk. Itt számolunk el a Nyírinfo Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás mellett a kamerák, szerverek,

1079

adásvezérlők 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 elszámolásra a terembérletek, a hulladékszállításhoz használt edények bérletének díja is. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a Társaság hirdetéseinek ellenértéke 3 554 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 tartalmazza. A javítás, karbantartási költségek soron 3 562 E Ft-os érték látható, a tervezett 2 500 E Ft-tal szemben. Sajnos a meglévő eszközeink kora miatt, több javításra volt szükség, mint amit év elején prognosztizáltunk. Itt került elszámolásra a Háttéripari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, saját autóink 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 elszámolásra. Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség soron 21 773 E Ft-tal a helyi napilapban, rádiókban, óriásplakátokon megjelenő városi eredmények marketingkampányának költségeit, továbbá az előző év eredményeiről szóló Polgármesteri beszámoló kiadásának költségeit szerepeltettük. Utazási és kiküldetési költség jogcímén 119 E Ft-ot számoltunk el, a szakmai utazások költségtérítésére és szállásköltségére. Posta, távközlési költségek soron 966 E Ft-ot, költöttünk az 1 200 E Ft-os tervvel szemben, a Társaság postaköltségének, illetve a dolgozók Vodafone telefonköltségeinek jogcímén. A megnövekedett távhődíj 2 758 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdiónk fűtési hődíjának ellenértékét tartalmazza. Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 278 E Ft-os értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a Híradó támogatásának független könyvvizsgálatát takarja. A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV és az online felületek eladásából befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat számoltuk el 6 881 E Ft-os értékben. Takarítás jogcímen 2 295 E Ft-tal vállalkozónk felé, az irodáink, stúdiónk takarítási díjának fedezetét látjuk. A hulladékszállítás 175 E Ft-os értékkel, a kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza a tervezett kereten belül. Műsorgyártási költség jogcímen 6 850 E Ft állt rendelkezésünkre. Többnyire igyekszünk a műsorainkat saját kapacitásban, saját dolgozókkal, külső vállalkozók bevonása nélkül biztosítani, így a fedezeti összeg biztosítja a vállalkozói jogviszonyban gyártott bizonyos anyagainknak, kisfilmeknek a forrását. Ezen a költség soron kerül elszámolásra külső vállalkozónak kifizetett híradós (balesetes) anyagok ellenértéke, továbbá egyes magazinműsorok gyártásának, műsorvezetésének minden költsége 4 455 E Ft értékkel. Weblapok tartalomgyártása, üzemeltetése, Facebook-oldalak üzemeltetése, weboldalak fejlesztése jogcímen 14 812 E Ft-os értéket állítottunk be a 2023-as tervünkbe. Ez a tétel fedezte minden, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, www.hellonyiregyhaza.hu online felületek, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti és egyéb hírek ellenértéke mellett. A tervet 12 952 E Ft-os értékkel 87,44 %-on teljesítettük. **Ahogy látható, szinte minden költségsoron megtakarítást tudtunk elérni a tervezett értékhez képest.** Még a megnövekedett nyomdaköltség címén is a tervezett szint alatt maradtunk közel 5 %-kal. Igyekeztünk a megjelenő tartalmakat rendszerezett formában, amikor csak lehetőségünk volt rá 8 oldalon az olvasóközönség elé tárni. Műsorszórás, frekvenciahasználati díj sor a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia-használati díjak költségeivel számoltunk 600 E Ft-os értékkel. Éjszakai portaszolgálat jogcímen 4 423 E Ft-ot számoltunk el a

1080

beszámoló évében. A fotóriporteri szolgáltatások között 2 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további egy fő fotóriporteri vállalkozói díját számoltuk el 8 048 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 költségeink összege ezen a jogcímen 2 460 E Ft. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások elszámolt 6 323 E Ft-os értéke 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.

Az igénybe vett szolgáltatásokra 174 567 E Ft-ot terveztünk 2023-ra. A teljesítés 98,46%-on 171 887 E Ft-os értékkel realizálódott.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek az illetékek, biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak. A költségcsoport 7 600 E Ft-tal került megtervezésre. Ezen a jogcímen 6 765 E Ft került elszámolásra a könyveinkben. A teljesítés százaléka 11 %-os megtakarítást mutat.

Az anyagjellegű ráfordítások 2023. évi tervezett összege 196 817 E Ft, ezzel szemben 187 188 E Ft ráfordításunk keletkezett. A teljesítés százaléka 95,11%.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A személyi jellegű ráfordítások 207 224 E Ft-os összege magában foglalja a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria", jutalom, ügyvezetői jutalom, az egyszerűsített foglalkoztatottak bérköltségét, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. 2023-ban is sikerült dolgozóink részére 1 havi alapbérnek megfelelő jutalmat és a nettó 200 E Ft/év cafetéria összegét biztosítani.
A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozgott. A bérjárulék 85,81%-os teljesítés mellett jelentős megtakarítást mutat.

3.5.Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 16 500 E Ft-ban került a tervadatok közé. A teljesítés százaléka 14 552E Ft-os értékkel 88,19%.

3.6.Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalékképzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került elszámolásra a fizetendő iparűzési adó, a 4 db cégautó adója, iparkamarai tagdíj, gépjármű-súlyadó. A 2023. évi behajthatatlan követelések értéke nulla, céltartalékot idén sem képeztünk. Egyéb ráfordításként 12 506 E Ft került elszámolásra.

3.5. 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. **Árfolyamveszteség címén 3 E Ft került elszámolásra.**

1081

3.6. Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a társaság 423 800 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 7 400 E Ft egyéb bevétellel, 0 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 196 817 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 203 746 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 16 500 E Ft tervezett amortizációval, 12 765 E Ft egyéb ráfordítással, **2023. évre 1 372 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizált. Az éves egyszerűsített auditált beszámolónk adatai alapján látható, hogy a tervezett nyereséget ebben az évben sikerült jóval a terv szint fölött 18 004 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárni. A társasági adó megfizetése után 16 149 E Ft adózás utáni eredmény, mint nyereség növeli az eredménytartalékunkat, javítja a tőkeerősséget.**

3.7. Tervezett közbeszerzések

Társaságunk 2023. évben közbeszerzési eljárást nem folytatott le.

Zagyva Gyula

ügyvezető

1082

I. számú melléklet **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
B			
Értékesítés nettó árbevétele	423 800	430 537	101,59%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	7 400	8 940	120,81%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	196 817	187 188	95,11%
Személyi jellegű ráfordítások	203 746	207 224	101,71%
Értékcsökkenési leírás	16 500	14 552	88,19%
Egyéb ráfordítások	12 765	12 506	97,97%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 372**	**18 007**	**1312,46%**
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**-3**	300,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**1 372**	**18 004**	**1312,24%**

1083

II. számú melléklet Bevételi források bemutatása

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	**423 800**	**430 537**	**101,59%**
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	**266 800**	**287 048**	**107,59%**
Nyíregyházi Napló lapfelület	78 800	78 800	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	135 000	135 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	18 000	18 000	100,00%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	25 000	45 248	180,99%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	**157 000**	**143 489**	**91,39%**
1. Médiareklám bevételek	**115 000**	**110 266**	**95,88%**
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	34 000	27 971	82,27%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	32 000	29 375	91,80%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	49 000	52 920	108,00%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	**42 000**	**33 223**	**79,10%**
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	29 000	24 164	83,32%
Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képújság, plakát értékesítés	13 000	9 059	69,68%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	0		0,00%
B. Egyéb bevételek	**7 400**	**8 940**	**120,81%**
TVAllando - Híradó támogatás 2022-28/2022	5 880	5 880	100,00%
TVAllando - Szieszta támogatás 2021-89/2021	1 520	160	10,53%
TVAllando - Szieszta támogatás 2022-112/2022	0	1 360	0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0	0,00%
Kerekítések, egyéb bev.	0	93	0,00%
Elengedett követelés - ÁFA	0	0	0,00%
TOP-7.1.1-16-H-067-2-09 "Nyíregyháza térinstalláció, fejl. célú tartalék visszaírása	0	1 447	0,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**0**		**0,00%**
Pénzügyi műv. bevétele - árfolyamnyereség	0	0	0,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	**431 200**	**439 477**	**101,92%**

1084

III. számú melléklet Költségek, ráfordítások bemutatása

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**14 650**	**8 536**	**58,27%**
Áramdíj - antenna	6 000	1 026	17,10%
Üzemanyagok	3 500	2 762	78,91%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2 500	3 625	145,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	600	368	61,33%
Tisztítószerek költségei	50	25	50,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	0	0	0,00%
Egyéb anyag költségek	2 000	730	36,50%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**174 567**	**171 887**	**98,46%**
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	150	91	60,67%
Bérleti díjak	10 000	10 863	108,63%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook hirdetés)	2 500	3 554	142,16%
Javítási, karbantartási költségek	2 500	3 562	142,48%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	25 000	21 773	87,09%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	250	248	99,20%
Utazási és kiküldetési költségek	180	119	66,11%
Postai, távközlési költségek	1 200	966	80,50%
Távhődíj	2 500	2 758	110,32%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1 300	1 278	98,31%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	246	98,40%
Reklámszervezői jutalék	7 000	6 881	98,30%
Hulladékszállítás	220	175	79,55%
Pályázati díj /MARKETING	100	127	127,00%
Takarítás	2 300	2 295	99,78%
Műsorgyártási költség	6 850	4 455	65,04%
Újságírói szolgáltatás	375	915	244,00%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	14 812	12 952	87,44%

1085

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
Nyomda ktg.	67 580	64 305	95,15%
Műsorszórás frekv. haszn. díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	1 000	600	60,00%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	6 000	5 776	96,27%
Éjszakai portaszolgálat	4 400	4 423	100,52%
Fotóriporteri szolgáltatás	7 800	8 048	103,18%
Internet	2 300	2 460	106,96%
Ügyvédi díj	0	110	0,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	0	6 584	0,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 000	6 323	79,04%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**7 600**	**6 765**	**89,01%**
Illetékek	0	948	0,00%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankkölts.	2 500	2 050	82,00%
Biztosítási díjak	1 100	1 318	119,82%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	4 000	2 449	61,23%
IV. ELÁBÉ összesen	**0**	**0**	**0,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	**196 817**	**187 188**	**95,11%**
BÉRKÖLTSÉG	**156 043**	**161 887**	**103,75%**
Munkavállalók munkabér költsége	138 205	135 736	98,21%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	5 200	6 086	117,04%
Prémium, jutalom	11 638	19 283	165,69%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	1 000	782	78,20%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**24 518**	**25 442**	**103,77%**
Betegszabadság	500	906	181,20%
Cafetéria	5 800	7 200	124,14%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	168	162	96,43%
Reprezentációs költségek	1 300	2 288	176,00%

1086

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
Egyéb természetbeni juttatás/nyeremények	600	90	15,00%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	14 600	12 933	88,58%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	0	176	0,00%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	300	434	144,67%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1 000	1 080	108,00%
Cégtelefon Szja	250	173	69,20%
BÉRJÁRULÉKOK	**23 185**	**19 895**	**85,81%**
Fizetendő szociális hozzáj. adó	20 285	16 860	83,12%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	0		0,00%
Rehabilitációs hj.	2 340	2 714	115,98%
EKHÓ	0	0	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	560	321	57,32%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**203 746**	**207 224**	**101,71%**
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**16 500**	**14 552**	**88,19%**
Tárgyévi értékcsökkenés	16 500	14 552	88,19%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**12 765**	**12 506**	**97,97%**
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	65	0,00%
Késedelmi kamatok	0	0	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Hiányzó, megsemmisült kiv. immat.eszk., t.eszk.kiv.ért	0	146	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	100	284	284,00%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1 100	893	81,18%
Cégautó adó	1 065	1 212	113,80%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék társasági adó, KATA különadó	10 500	9 823	93,55%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	83	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0,00%
Építményadó	0	0	0,00%
Iparkamarai tagdíj	0	0	0,00%

1087

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31. tényadat	2023.évi tényadat/2023. évi terv %
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	3	300,00%
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	3	300,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	12 765	12 509	102,97%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	429 828	421 473	99,48%

1088

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

1089

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**51 746**	**0**	**47 657**
A.I.	Immateriális javak	2	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	51 744	0	47 657
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**121 788**	**0**	**159 236**
B.I.	Készletek	0	0	1 170
B.II.	Követelések	30 983	0	57 988
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	90 805	0	100 078
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**25 347**	**0**	**22 247**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**198 881**	**0**	**229 140**
D.	**Saját tőke**	**159 146**	**0**	**175 296**
D.I.	Jegyzett tőke	37 200	0	37 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	28 746	0	28 746
D.IV.	Eredménytartalék	82 287	0	93 201
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 913	0	16 149
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**21 571**	**0**	**39 703**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	21 571	0	39 703
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**18 164**	**0**	**14 141**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**198 881**	**0**	**229 140**

1090

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Ellenőrző lap:

Program azonosító:	BKS23 Verzió:2.3
Nyomtatvány:	Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A"
Utolsó módosítás:	2024.04.08 15:33
Belső ellenőrzés:	futtatva
Hibák száma:	0
Figyelmeztető üzenetek száma:	0
Külső összefüggések:	futtatva, de nem teljeskörű
Hibák száma:	0 (összes: 0)
Figyelmeztető üzenetek száma:	0 (összes: 0)
Utolsó nyomtatás dátuma:	2024.04.09 08:27

[EsBo

1091

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

1092

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	399 539	0	430 537
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	8 297	0	8 940
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	176 748	0	187 188
V.	Személyi jellegű ráfordítások	189 067	0	207 224
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 878	0	14 552
VII.	Egyéb ráfordítások	13 870	0	12 506
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**12 273**	**0**	**18 007**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	3
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-2**	**0**	**-3**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**12 271**	**0**	**18 004**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 358	0	1 855
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**10 913**	**0**	**16 149**

1093

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Ellenőrző lap:

Program azonosító:	BKS23 Verzió:2.3
Nyomtatvány:	Eredménykimutatás - összköltség eljárás
Utolsó módosítás:	2024.04.08 15:33
Belső ellenőrzés:	futtatva
Hibák száma:	0
Figyelmeztető üzenetek száma:	0
Külső összefüggések:	futtatva, de nem teljeskörű
Hibák száma:	0 (összes: 0)
Figyelmeztető üzenetek száma:	0 (összes: 0)
Utolsó nyomtatás dátuma:	2024.04.09 08:28

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

1095

Tartalomjegyzék

1. **A gazdálkodó bemutatása**

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. **A számviteli politika alkalmazása**

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
2.4. Beszámoló választott formája és típusa
2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.8. Jelentős összhatás értelmezése
2.9. Devizás tételek értékelése
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.11. Értékvesztések elszámolása
2.12. Visszaírások alkalmazása
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.14. Valós értéken történő értékelés
2.15. Alapítás-átszervezés költségei
2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.17. Vásárolt készletek értékelése
2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.20. Céltartalék-képzés szabályai
2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.22. Értékelési szabályok más változásai
2.23. Leltározási szabályok
2.24. Pénzkezelési szabályok
2.25. Önköltségszámítás szabályai

3. **Elemzések**

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Össze nem hasonlítható adatok
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei
- Követelések jelentős tételei
- Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
4.7. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.8. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.4. Létszámadatok
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.7. Rendkívüli környezeti hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Város-Kép Nonprofit Kft. 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Város-Kép Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Város-Kép Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Város-Kép Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja:03.31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Város-Kép Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Város-Kép Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Ennek az aránynak a meghatározásásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Város-Kép Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

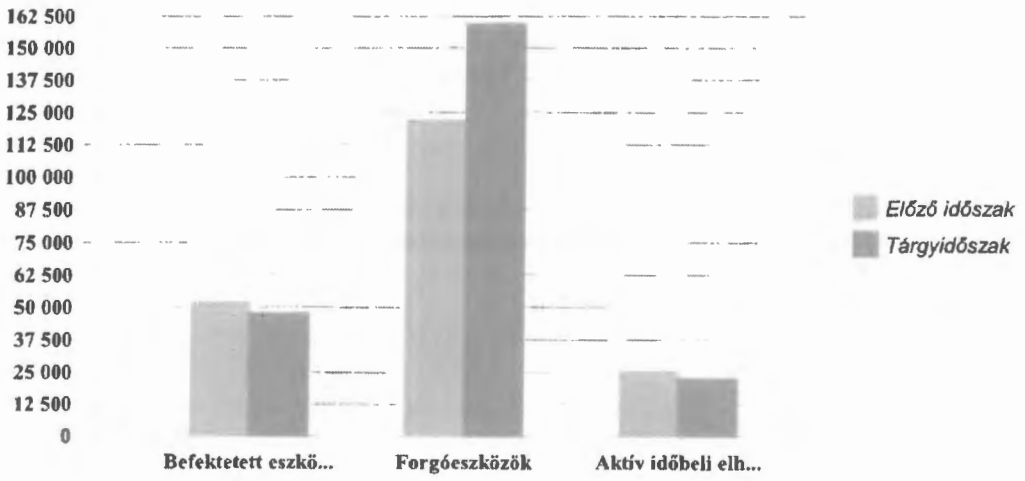
Nagyságrendi mentesítés alapján a Város-Kép Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

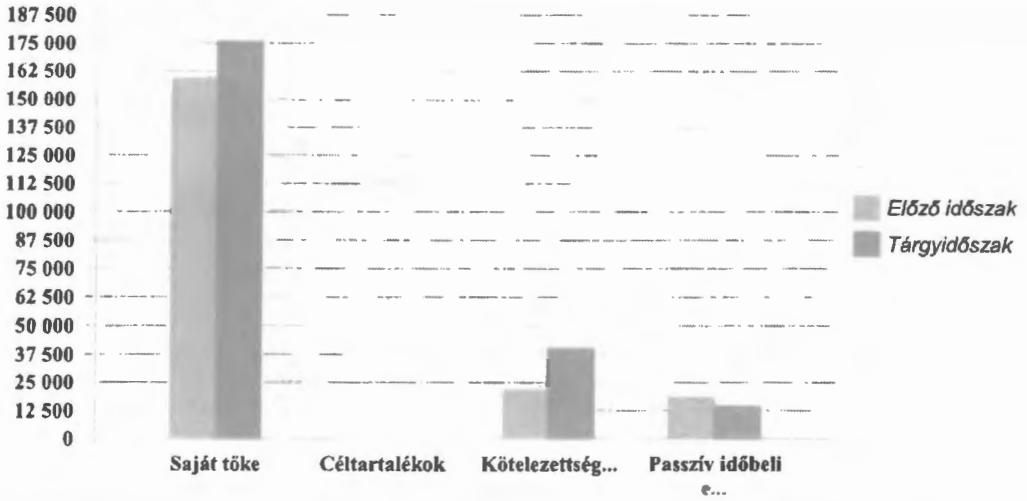
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**51 746**	**47 657**	**-4 089**	↘
A.I.	Immateriális javak	2	0	-2	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	51 744	47 657	-4 087	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
B.	**Forgóeszközök**	**121 788**	**159 236**	**37 448**	↗
B.I.	Készletek	0	1 170	1 170	↑
B.II.	Követelések	30 983	57 988	27 005	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	90 805	100 078	9 273	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**25 347**	**22 247**	**-3 100**	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**198 881**	**229 140**	**30 259**	↗
D.	**Saját tőke**	**159 146**	**175 296**	**16 150**	↗
D.I.	Jegyzett tőke	37 200	37 200	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	28 746	28 746	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	82 287	93 201	10 914	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	10 913	16 149	5 236	↗
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**21 571**	**39 703**	**18 132**	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	21 571	39 703	18 132	↗
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**18 164**	**14 141**	**-4 023**	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**198 881**	**229 140**	**30 259**	↗





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	399 539	430 537	7.76	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	8 297	8 940	7.75	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	176 748	187 188	5.91	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	189 067	207 224	9.60	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 878	14 552	-8.35	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	13 870	12 506	-9.83	↘
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**12 273**	**18 007**	**46.72**	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	3	50.00	↗
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-2**	**-3**	**-50.00**	↘
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**12 271**	**18 004**	**46.72**	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	1 358	1 855	36.60	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**10 913**	**16 149**	**47.98**	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**26.02**	**20.79**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	26.02	20.79
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**61.24**	**69.50**
Készletek	0.00	0.51
Követelések	15.58	25.31
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	45.66	43.68

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	**12.74**	**9.71**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**80.02**	**76.50**
Jegyzett tőke	18.71	16.23
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	14.45	12.55
Eredménytartalék	41.37	40.67
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	5.49	7.05
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**10.85**	**17.33**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10.85	17.33
Passzív időbeli elhatárolások	**9.13**	**6.17**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 307.6 %-ban, a tárgyévben 367.8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 14 982.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 16 150 EFt értékkel, 10.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Város-Kép Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 80 %, a tárgyévben 76.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13.6 %-át, a tárgyévben 22.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 18 132 EFt értékkel, 84.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 9 273 EFt értékkel, 10.2 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 5.65 , a tárgyévben 3.98 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 61.2 %, a tárgyévben 69 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.65 , a tárgyévben 4.01 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 146.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 34 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 407 836 EFt, a tárgyévben 439 477 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 31 641 EFt értékkel, 7.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 399 539 EFt, a tárgyévben 430 537 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 30 998 EFt értékkel, 7.8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.5 %-át, a tárgyévben a 7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 29.3 %, a tárgyévben 43.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 6.9 %, a tárgyévben 9.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 211 Ft, a tárgyévben 339 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 58 Ft, a tárgyévben 78 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 095 EFt, a tárgyévben 1 180 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 10 913 EFt, a tárgyévben 16 149 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5 236 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Város-Kép Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Város-Kép Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 154
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 126
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 377

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	1 170

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 925
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	33 071
6. Egyéb követelések	3 992

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	31 250
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	1 821

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	326
2. Bankbetétek	99 752

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18 524
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 723

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	8 890
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 842
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 958

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 575
3. Halasztott bevételek	7 542

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Város-Kép Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Város-Kép Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

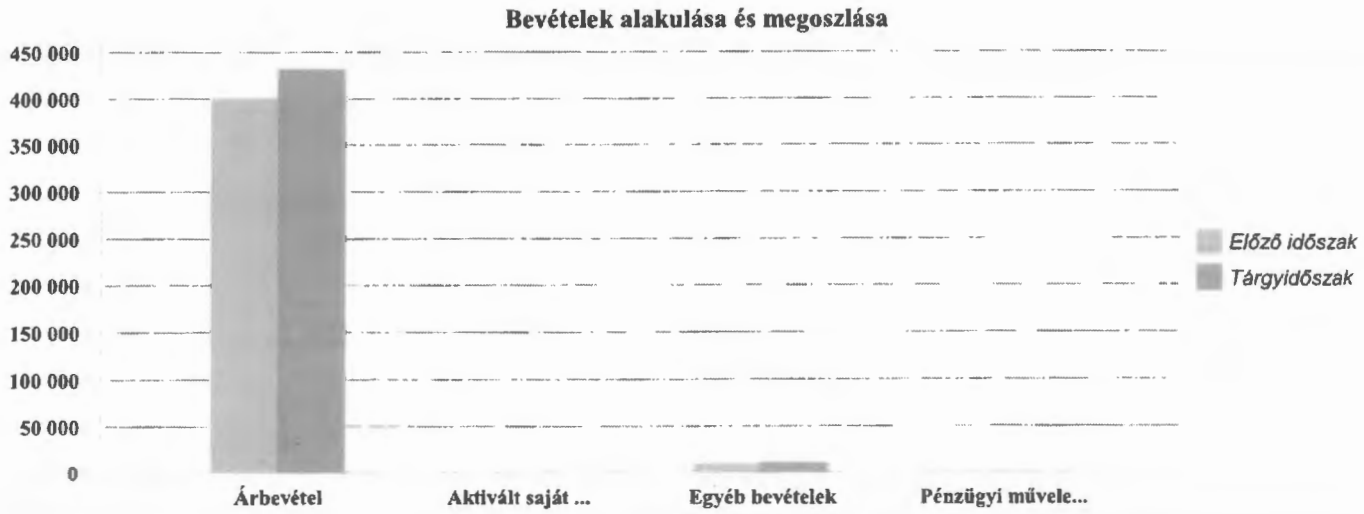
Bevételek alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	399 539	98.0	430 537	98.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Egyéb bevételek	8 297	2.0	8 940	2.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**407 836**	**100.0**	**439 477**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	430 537

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
MA-TVÁLLANDÓ2022-112 Szieszta	1 360
MA-TVÁLLANDÓ2021-89 Szieszta	160
MA-TVÁLLANDÓ2022-28 Híradó	5 880
"NYÍREGYHÁZA" térinstalláció TOP-7.1.1	1 447

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	176 748	44.7	187 188	44.3
Személyi jellegű ráfordítások	189 067	47.8	207 224	49.2
Értékcsökkenési leírás	15 878	4.0	14 552	3.5
Egyéb ráfordítások	13 870	3.5	12 506	3.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	3	0.0
Ráfordítások összesen	**395 565**	**100.0**	**421 473**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	8 536
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	171 887
07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 765

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	161 887
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 442

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
12. Bérjárulékok	19 895

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	12 212

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Város-Kép Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 960.000 Ft, a pályázati támogatás könyvvizsgálata: 317.500 Ft.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	25
Fizikai	1
Összesen:	**26**

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Város-Kép Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Elemzés, értékelés

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 3

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

1111

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Város-Kép Nonprofit Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

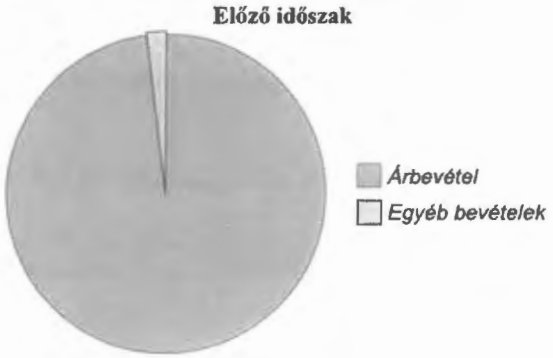
2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	399 539	98.0	430 537	98.0
Egyéb bevételek	8 297	2.0	8 940	2.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**407 836**	**100.0**	**439 477**	**100.0**



2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 30 998 EFt összeggel, 7.8 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 1 094.6 EFt volt, a tárgyidőszakban 1 179.6 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya nem változott, mind az előző időszakban, mind a tárgyidőszakban 98 % volt.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 643 EFt értékkel, 7.7 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya nem változott: mind az előző időszakban, mind a tárgyidőszakban 2 % volt.

2.4. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	176 748	44.7	187 188	44.3
Személyi jellegű ráfordítások	189 067	47.8	207 224	49.2
Értékcsökkenési leírás	15 878	4.0	14 552	3.5
Egyéb ráfordítások	13 870	3.5	12 506	3.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	3	0.0
Ráfordítások összesen	**395 565**	**100.0**	**421 473**	**100.0**

2.5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 10 440 EFt értékkel, 5.9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 44.7 %-ról a tárgyidőszakban 44.4 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 433 Ft, míg a tárgyidőszakban 426 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1 070 Ft, míg a tárgyidőszakban 1 107 Ft volt.

2.6. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 18 157 EFt értékkel, 9.6 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 47.8 %-ról a tárgyidőszakban 49.2 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 464 Ft, míg a tárgyidőszakban 472 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 518 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 567.7 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 15 539.8 EFt volt (havi átlagos 33 520.8 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 17 032.1 EFt (havi átlagos 36 121.4 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma csökkent: a létszám az előző időszakban 27 fő volt, a tárgyidőszakban 26 fő.

2.7. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 1 326 EFt értékkel, 8.4 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 4 %-ról a tárgyidőszakban 3.5 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 39 Ft, míg a tárgyidőszakban 33 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 3.3 év alatt kerülne leírásra.

2.8. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1 364 EFt értékkel, 9.8 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 3.5 %-ról a tárgyidőszakban 3 %-ra csökkent.

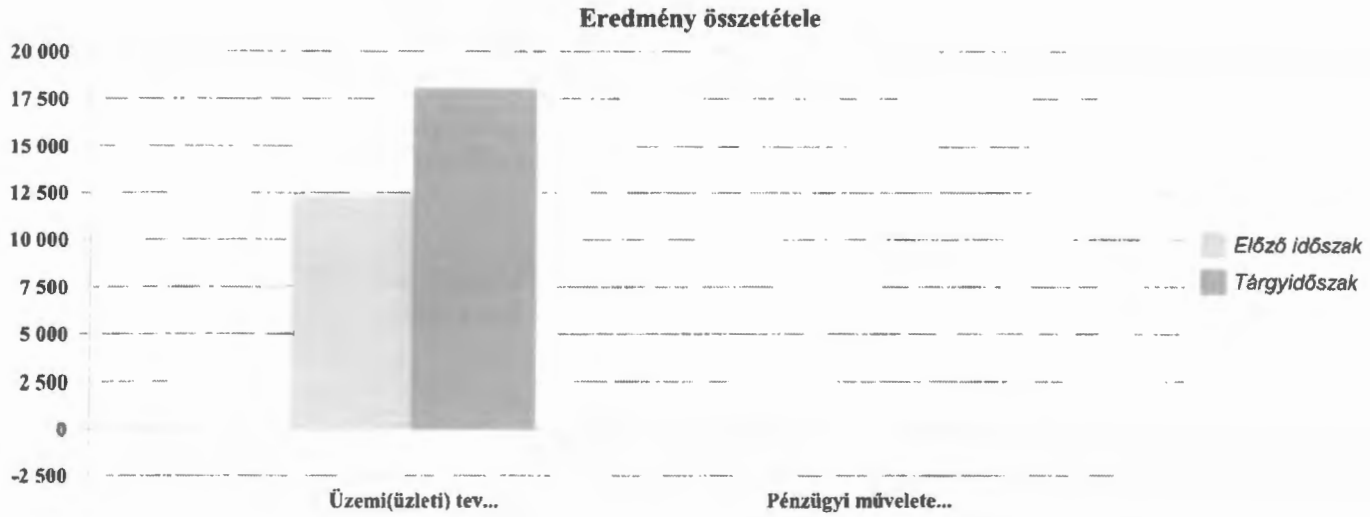
A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 34 Ft, míg a tárgyidőszakban 28 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Város-Kép Nonprofit Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	12 273	18 007
Pénzügyi műveletek eredménye	-2	-3
Adózás előtti eredmény összesen	**12 271**	**18 004**



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 5 734 EFt értékkel, 46.7 %-kal nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 1 EFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 5 733 EFt értékkel, 46.7 %-kal nőtt.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 11.1 %-ról a tárgyidőszakban 10.3 %-ra csökkent.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 3 Ft, míg a tárgyidőszakban 4 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 5 236 EFt értékkel, 48 %-kal nőtt.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 293 Ft, míg a tárgyidőszakban 434 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 5.5 %-ról a tárgyidőszakban 7 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 58 Ft, a tárgyidőszakban 78 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 14 798 EFt, a tárgyidőszakban 16 559 EFt volt. A növekmény mértéke 1 761 EFt (11.9 %). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 404 EFt, a tárgyidőszakban 621 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 217 EFt összeggel, 53.7 %-kal nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 30 Ft, a tárgyidőszakban 41 Ft volt. A növekedés mértéke 11 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 27 Ft, a tárgyidőszakban 37 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 10 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	433	426
Személyi jellegű ráfordítások	464	472
Értékcsökkenési leírás	39	33
Egyéb ráfordítások	34	28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	3	4
Adózott eredmény	**27**	**37**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	16 150
ebből: tárgyévi adózott eredmény	16 149	-

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Külső források bővülése	-	14 109
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	18 132	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	-4 023	-
Összes forrásbővülés		**30 259**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	23 905
Készletek	-	1 170
Befektetett eszközök	-	-4 089
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 089	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**20 986**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 9 273 EFt összeggel, 10.2 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	90 805
+ Forrásbővülés	30 259
- Finanszírozási igény bővülése	20 986
Záró érték	**100 078**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 45.7 %-ról a tárgyidőszakban 43.7 %-ra csökkent.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) nőtt: az előző időszakban 82 729 EFt, a tárgyidőszakban 106 815 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 20 %-ról a tárgyidőszakban 23.5 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 33.7 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 564.6 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 398.1 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 5.6, a tárgyévben 4 volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 564.6 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 401.1 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 5.6, a tárgyidőszakban 4 volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Város-Kép Nonprofit Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 37 200 EFt összegén felül 138 096 EFt pénzeszköz maradna.

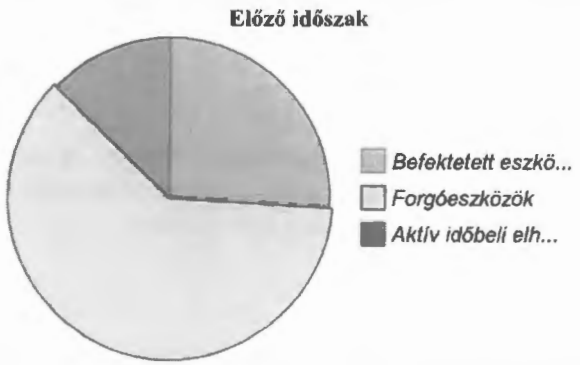
4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

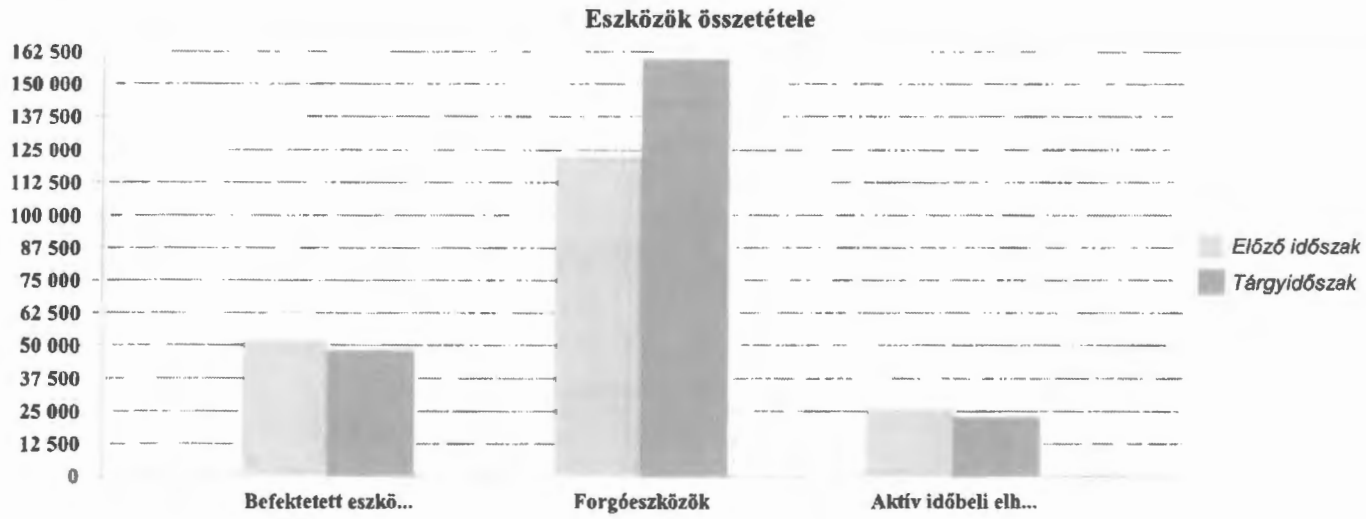
A mérlegfőösszeg az előző időszakban 198 881 EFt, a tárgyidőszakban 229 140 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	51 746	26.1	47 657	20.8
Forgóeszközök	121 788	61.2	159 236	69.5
Aktív időbeli elhatárolások	25 347	12.7	22 247	9.7
Eszközök összesen	**198 881**	**100.0**	**229 140**	**100.0**



1122

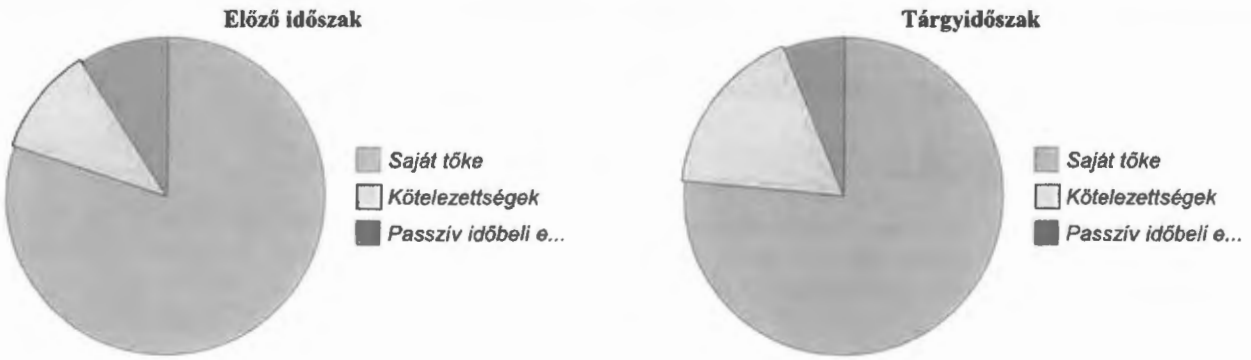


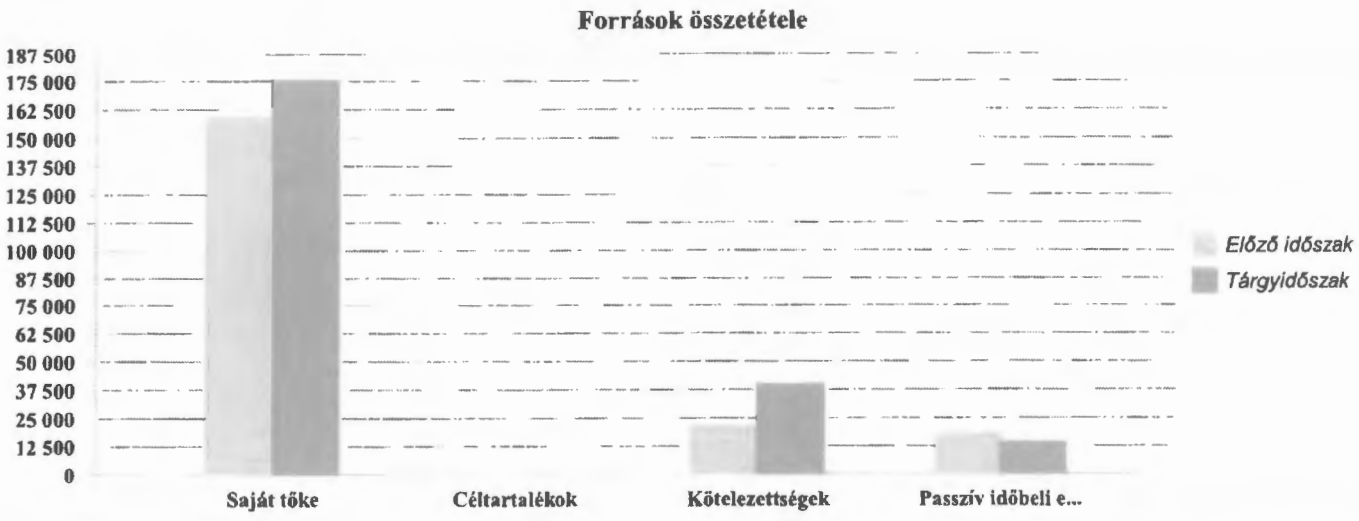
4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	159 146	80.1	175 296	76.5
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	21 571	10.8	39 703	17.3
Passzív időbeli elhatárolások	18 164	9.1	14 141	6.2
Források összesen	**198 881**	**100.0**	**229 140**	**100.0**





4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 26 %-ról a tárgyidőszakban 20.8 %-ra csökkent.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 28.3 %-ról a tárgyidőszakban 35 %-ra nőtt.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 45.7 %-ról a tárgyidőszakban 43.7 %-ra csökkent.

A jegyzett tőkén és tőketartalékon felüli szabad saját tőke 38 018 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a Város-Kép Nonprofit Kft. felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

4.6. Saját forrás: saját tőke

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 80 %-ról a tárgyidőszakban 76.5 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	65 946	41.4	65 946	37.6
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	93 200	58.6	109 350	62.4

1124

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke összesen	**159 146**	**100.0**	**175 296**	**100.0**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 307.6 %-ban, a tárgyidőszakban már 359 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvező.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 20 %-ról a tárgyidőszakban 23.5 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VÁROS-KÉP Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.; cégjegyzék száma: 15-09-073822; a továbbiakban: „Társaság") **2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **229140 ezer Ft**, az adózott eredmény **16149 ezer Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és a valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért,

1126

amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített

éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. március 31

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
4400

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

1128

NYÍRINFO NONPROFIT KFT.

1129

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

Készítette:

Nagy Attila
ügyvezető

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

Előterjesztő:

Nagy Attila
ügyvezető

Nyíregyháza, 2024.04.22.

Tudomásul vette: NYÍRINFO Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága

...../2024. számú határozata

1130

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények

1.1. Vezetői összefoglaló 4

1.2. Cégadatok 5

1.3. A társaság által végzett tevékenységek 5

1.4. Humán erőforrás gazdálkodás 19

II. A bevételi források alakulása 19

2.1. A bevételek alakulása 19

2.2. Egyéb bevételek 20

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei 20

III. Költségek, ráfordítások alakulása 21

3.1. Anyagköltség 21

3.2. Igénybe vett szolgáltatások 21

3.3. Egyéb szolgáltatások 21

3.4. Személyi jellegű ráfordítások 21

3.5. Értékcsökkenési leírás 22

3.6. Egyéb ráfordítások 22

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai 22

3.8. Az eredmény alakulása 22

I. sz. melléklet: Eredmény kimutatási terv-tény

II. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása terv-tény

III. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása terv-tény

IV. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 2023.

VII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 2023.

1131

I. Gazdálkodási körülmények

1.1. Vezetői összefoglaló

Az auditált 2023. évi éves egyszerűsített beszámolónk adatai az éves elfogadott üzleti terünk végrehajtásáról ad számot. Az előző évek viszontagságai (covid, energiaválság) után egy kiegyensúlyozott évet tudunk magunk mögött. Vállalt szakmai feladatainkat, szerződéses kötelezettségeinket megfelelő színvonalon, legjobb szakmai tudásunk szerint tudtuk végrehajtani. A gazdasági mutatóink az előző évek tendenciáinak megfelelőn rendkívül kedvezőek.

A 2023-as gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a kidolgozott keretek között végeztük szolgáltatási szerződés megkötése mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára, a lentiekben felsorolt feladatokat, mely feladatok elvégzésével biztosítottuk a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését.

Fentieken túl már második éve látjuk el a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. A leszállított még használaton kívüli oszlopok ipari képernyőit a régi már működő oszlopok felújításához sikerült részben felhasználni. Minden oszlop a saját szerverünkön keresztül képes most már videók és képek folyamatos lejátszására.

Elmondhatjuk, hogy az általunk üzemeltetett Digitális Tudásközpont is egyre kedveltebb a látogatók körében. Programjaink iránt ebben az évben is nagy érdeklődés mutatkozott. Az Digitális Jólét Nonprofit Kft-vel, - annak megszűnése okán - együttműködésünk a központ üzemeltetési tekintetében befejeződött. A projekt feladatokat a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség vette át és ő felügyeli a központ működését. Jelenlegi üzemeltetési szerződésünk keretében 5 év fenntartási időszakot vállalva biztosítjuk a diákok, ovisok, nyugdíjasok, érdeklődők részvételét programjainkon. A központ eszközállományának műszaki állapota megfelelő és örömmel láttuk, hogy a 2023-as évben, a Digitális Tudásközpont különböző programjain több, mint 2600 fő vett részt.

Gazdasági eredményeink minden eddiginél nagyobb nyereséget mutatnak, bevételeink és költségeink rendkívül kedvezően alakultak. Év végi eredményünk jóval meghaladja a tervezett nyereség összegét. A tervezett 3 069 ezer forint összegű adózás előtti eredménnyel szemben 30 650 ezer forint összegű adózás előtti eredménnyel zártuk a 2023-as évet.

Összességében elmondhatjuk, hogy mind szakmailag, mind gazdaságilag egy sikeres, eredményes évet hagytunk magunk mögött, tovább stabilizálva a Társaság anyagi biztonságát, javítva annak likviditását, tőkeerősségét.

1132

1.2. Cégadatok

A cég neve: NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Adószáma: 20977160-2-15

Alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi arány.

Fő tevékenységi köre: 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás

Jegyzett tőke: Három-millió forint.

Ügyvezető: Nagy Attila (4481 Nyíregyháza, Gyula utca 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. Nyilvántartási szám: 002059)

1.3. A társaság által végzett tevékenységek

A Társaság főtevékenysége továbbra is 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, valamint a Digitális Tudásközpont üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

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

Polgármesteri Hivatal felé 2023-ben elvégzett feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:

Üzemeltetés:

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

- Felügyelte a teljes informatikai infrastruktúrát, elemezte a napló file-okat.
- 0-24 óráig folyamatosan biztosítottuk a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos, megszakítás nélküli szolgáltatás lehetőségét.

1133

- 0-24 óráig folyamatosan üzemeltettük és felügyeltük a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igény bejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.
- Üzembe helyeztük, üzemeltetettük, a jogszabályoknak megfelelően módosítottuk, és folyamatosan karban tartottuk az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítottuk a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.
- Az általa írt, illetőleg fejlesztett, alábbiakban felsorolt programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítottuk az évváltásokat, mely magában foglalta 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).
- Elláttuk a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.
- Biztosítottuk az informatikai hátteret a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.
- Biztosítottuk a TTG program elérését.

1134

- ❖ Biztosítottuk az ABBYY FineReader 12 elérését, illetve támogatja annak működését.
- ❖ Elláttuk 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 biztosítottuk 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)
    ASP – ASP adatközvetítő szerver a központi ASP felé
    Cdc – Active Directory Domain Controller
    Cloud – Felhő és videó konferencia szolgáltatás
    Csaknyiregyhaza – Család és Karrierpont webszerver
    Desktop – Management felület Domain Controllerhez

1135

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

❖ Üzemeltettük és karbantartottuk a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégeztük a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén az archivált adatok LTO adathordozón átadja Megbízó részére.

❖ Üzemeltetettük a webmail.nyiregyhaza.hu elektronikus levelezési rendszert.

❖ Üzemeltetettük Megbízó elektronikus ügyfélszolgálati rendszerét. Ennek keretében biztosítottuk a Megbízó elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának zökkenőmentes, zavartalan működését.

❖ Megbízó írásbeli kérésére – a Megbízónál kiépített hálózati rendszer függvényében - a Megbízott üzemeltetésében lévő informatikai eszközöket fizikailag áthelyeztük, valamint a

1136

Megbízó tulajdonában lévő informatikai eszközök áthelyezését szakmai szempontból felügyeltük az üzembiztos használat kialakítása érdekében.

- ❖ Biztosítottuk az ASP rendszer adattárházához való interfészes csatlakozást.
- ❖ VPN szolgáltatást biztosítottunk otthoni munkavégzéshez a Megbízó által kijelölt felhasználók részére

Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás

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

- ❖ Megbízó információs rendszerének zavartalan működése érdekében – a Megbízó munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosítottunk.
- ❖ Megbízott a Megbízó munkarendjének időtartama alatt, a Megbízóhoz tartozó felhasználók által - Megbízó Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint - jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belüli megkezdte, a hibákat a lehető legrövidebb időn belül megoldottuk.
- ❖ Megbízó használatában lévő nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító berendezések, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetét feltárja, kezelési és hálózati hibák esetén azokat elhárítottuk, illetve a festék tonerek cseréjét elvégeztük a Megbízó által biztosított kellékanyagokkal.
- ❖ Megbízó használatában lévő számítógépek meghibásodása esetén a hibafeltárást elvégeztük, arról szakmai véleményt készítettünk, az eszköz használhatóságát bevizsgáltuk, illetve javaslatot tettünk a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére, valamint az eszközök piaci értékére.

Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés

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

- ❖ Az általa írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeltük és karbantartottuk, a Megbízóhoz tartozó felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket és statisztikákat elkészítettük, a selejtezési feladatokat elvégeztük. A felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdtük, a hibát a lehető legrövidebb időn belül elhárítottuk.
- ❖ Automatikus adatküldést biztosítottunk 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 készítését elvégeztük.

1137

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat láttuk el:

- Megbízó kérésére informatikai, számítástechnikai ügyekben a tőle elvárható, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és Megbízó azzal kapcsolatos, megalapozott döntéséhez szükséges szakmai véleményt, illetve tanácsot nyújtottunk Megbízó részére.
- Megbízó igényei szerint közreműködtünk 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 nyújtottunk.
- Szakmai véleményt adtunk a Megbízó által informatikai feladatokhoz kapcsolódó, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez.

Rendezvények informatikai biztosítása:

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

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése előtti napon és a közgyűlés megkezdése előtt negyedórával, a Megbízó által kijelölt személy jelenlétében a számítógépes szavazórendszer működését tesztelte, a Közgyűlések hanganyagait rögzítette, a hanganyagok folyamatos rögzítését felügyelte, illetve a hanganyagokat mentettet. Technikai probléma észlelése esetén Megbízott jelzéssel élt 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 gondoskodtunk, illetve egyéb szükségszerű technikai feladatokat elláttunk.

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látta el.

- Biztosította a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáférésének biztosításával.
- Üzemeltette, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal töltötte fel a varoshaza.nyiregyhaza.hu, a kozgyules.nyiregyhaza.hu és a kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalakat (a továbbiakban: kezelt weboldalak).

Egyéb feladatok

Megbízott az alábbi egyéb feladatokat látta el.

- Jogosultság menedzsment rendszert üzemeltetett, a felhasználói jogosultságokat Megbízó igényei szerint kiosztotta és karbantartotta a Megbízó által az OTRS hibajegykezelő rendszerbe megküldöttek szerint.

1138

- Közreműködött a központi iktatóba érkező ügyiratok digitalizálásával kapcsolatos informatikai feladatokban.

A fentiekben felsorolt feladatainkat az adatszolgáltatás időszakában a vállaltak szerint zökkenőmentesen, a szerződéseinkben foglaltak szerint elvégeztük. A rendszerüzemeltetéssel kapcsolatos feladataink éves teljesítése megtörtént. A weboldalak üzemeltetése is folyamatos és zökkenőmentes volt. A gazdasági adataink tükrében elmondhatjuk, hogy mind a gazdasági terveink, mind a szakmai terveink az elfogadott üzleti tervben meghatározottak szerint alakultak.

Digitális Tudásközpont üzemeltetésével kapcsolatos feladatok

A magyar kormány 2021/2020 (XII.24.) számú határozata alapján a GINOP-3.1.6-20-2021-00001 azonosítószámú „Digitális Élményközpontok hálózatának továbbfejlesztése és központi minőségbiztosítása" című kiemelt projektnek köszönhetően nyílt meg Nyíregyházán a Társaságunk üzemeltetésében működő Digitális Tudásközpont.

A Digitális Tudásközpont üzemeltetése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Digitális Jólét Nonprofit Kft., mint projektgazda között megkötött stratégiai együttműködési megállapodás alapján valósult meg Nyíregyháza, Rákóczi u. 5. sz. alatt lévő, 440 m2 alapterületű ingatlanban A Digitális Jólét Nonprofit Kft. megszűnése miatt a projekt feladatokat a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség vette át és ő felügyeli a központ működését. Társaságunkat érte az a megtisztelő feladat, hogy a Tudásközpontot üzemeltesse, biztosítsa a tevékenység ellátásához szükséges személyzetet, feltételeket az Önkormányzattal, illetve a KIFÜ-vel közösen.

Társaságunk biztosítja a projektgazda által kiválasztott, a saját alkalmazási szűrőrendszerükön keresztül alkalmasnak ítélt munkatársakat, az alábbi munkakörökben és jogviszonyokban. 1 fő tudásközpont vezető főállásban, 3 fő oktató megbízási jogviszonyban, 1 fő recepciós főállásban, 1 fő műszaki munkatárs vállalkozási jogviszonyban. A *projektgazda* biztosítja a működéshez szükséges bútorokat, berendezési tárgyakat, a digitális kompetencia fejlesztéshez szükséges informatikai, elektronikai, robotikai eszközöket, felszereléseket.

A Digitális Tudásközpont egy pályaorientációs és készségfejlesztő hálózat részeként, alkotópedagógiai módszerekre építve, központi szakmai és módszertani támogatással került kialakításra, a 21. század technológiai és munkaerőpiaci kihívásaira reagáló képességkibontakoztatás, tehetséggondozás, a munkakultúra fejlesztése, valamint a pályaorientáció támogatása érdekében.
A tevékenység fókuszában a fiatalok digitális felkészültségének javítása áll, azaz annak elérése, hogy a fiatalok felkészültebben és eredményesebben legyenek képesek a munkaerőpiaci kulcskompetenciáik, munkaszocializációjuk fejlesztésével foglalkozni.

A Digitális Tudásközpont segítségével a Nyíregyházán működő köznevelési és szakképző intézmények, civil szervezetek, felsőoktatási intézmények számára olyan bázis vált elérhetővé, amely digitáliskompetencia-fejlesztő foglalkozások, képzések, szakkörök, workshopok, osztálykirándulások, tematikus táborok, pedagógus továbbképzések ideális megvalósítási helyszínéül szolgál.

A digitális készségek fejlesztéséből profitálhatnak a leendő és jelenlegi munkavállalók, hiszen a digitális kvalitás magas szintű birtoklásának szintje döntő mértékben befolyásolja az egyének munkaerőpiaci belépésének szintjét, a pályájukon való előrelépést, vagy egy magasabb jövedelmet kínáló munkahely megszerzésének lehetőségét, de adott esetben a jelenlegi munkahely megőrzésének esélyét is. A Nyíregyházán és vonzáskörzetében található gazdasági szereplők pedig a digitális kompetenciákban

11 39

képzettebb munkaerő foglalkoztatásával, magasabb szintű digitális technológiák alkalmazásával hozzájárulhatnak Nyíregyháza és ezzel a magyar gazdaság további növekedéséhez.

Nyíregyházi Digitális Tudásközpont egy olyan hely, ahol bárki megismerkedhet a legmodernebb technológiákkal.

Szervezett programok keretében találkozhatnak humanoid robotokkal, szerezhetnek tapasztalatot robotok programozásában, 3D nyomtatásban, körülnézhetnek egy okosotthonban, kipróbálhatnak virtuális valóság eszközöket, tájékozódhatnak a legújabb technológiai trendekről.

Hiszünk abban, hogy azok a gyerekek, akik a programjainkon, játékos módon ismerkednek meg a modern eszközökkel, nemcsak a mindennapi életben boldogulnak majd jobban, hanem komoly érdeklődés alakul ki bennük a komplex természettudományok és az informatika iránt. Ők nagyobb eséllyel választanak majd pályát ilyen területről, és lesznek sikeresek a digitalizáció miatt átalakuló munkaerőpiacon.

1110

ROBOTTECHNOLÓGIA

Robotkutya, humanoid robot – csak néhány azok közül a robotok közül, amelyekkel találkozhatnak a látogatók a tudásközpontban. A robotok ma már az életünk minden területén feltűnnek, legyen szó szórakoztatásról vagy ipari megoldásokról. Humanoid robotjainkkal beszélgetni is lehet, a robotkarok egyszerűen vezérelhetők, és megtanulhatók nálunk a robot szerkezetek építése és programozása is.

3D NYOMTATÁS

A 3D nyomtatók használata mára már megkerülhetetlenné vált, az egészségügyben egyre jobban terjed a technológia alkalmazása, de már hidakat és házakat is nyomtatnak 3D nyomtatóval. Aki ellátogat hozzánk a Tudásközpontba, az kipróbálhatja a tárgyalkotás különböző fázisait a tervezéstől a megvalósításig. Ezenkívül megismerhetik látogatóink a 3D nyomtatók működését is.

VIRTUÁLIS VALÓSÁG (VR)

A vizuális élmények kapcsán egészen új területek nyílnak meg. Ezek segítségével bejárhatóvá lesz az univerzum, a szobánkból megismerhető akár a „Sixtusi" kápolna, és a valóságos környezetünkbe alkothatunk virtuális tárgyakat. Nálunk kipróbálhatóvá válik a „Leap Motion" technológia, készíthetünk együtt animációt greenboxban, vagy tervezhetünk virtuális berendezést az okos otthonunkba.

A Digitális Tudásközpont rendkívüli jelentőségét az adja, hogy helyi szinten képes 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. A különböző programelemek úgy vannak felépítve, hogy az aktív tanulást szolgálják, megismerhetővé tegyék a modern technológiákat, bepillantást engedjenek az eddig ismeretlen munkakörök logikájába, folyamataiba, feladatainak egymásra épülésébe. A foglalkozások – a program jellegétől függően – változó létszámú csoportokban zajlanak, alkalmanként 60-180 perc közötti időtartamban (szünetekkel megszakítva), de lehetőséget adnak rövidítésekre is. A Digitális Tudásközpont programjai ingyenesek, de előzetes regisztrációhoz kötöttek, melyre a www.digitalis-tudaskozpont.hu oldalon van lehetőség.

1142

A Digitális Tudásközpont látogatói 2023. évben az alábbi programokon vettek részt:

Micro:bit programozással kapcsolatos foglalkozások:

- Programozzunk micro:bitet! (Első lépések a programozás világában)
- Villogjunk! (a Programozzunk micro:bitet! foglalkozás folytatása)
- Titkosügynök képző – Micro: bitek közötti rádiós kommunikáció programozása

Egyéb robotika témájú foglalkozások:

- Robotszerviz (LEGO Spike Prime készlet felhasználásával)
- Startupok versenye (játékos csapatverseny LEGO Spike Prime készlet felhasználásával)

11н3

Alkotóműhelyi foglakozás:

- TinkerCad küldetés – 3D tárgyalkotás (a 3D tervezés alapjai)
- Készítsd magad! – a modern tárgyalkotás folyamata (3D tervezés)

Óvodai csoportok részt vehetnek a Kalandozások a Digitális Tudásközpontban című programunkon, amely játékos elemekkel gazdagított digitális élménytúra.

11 44

Szakkörök

- Robotika szakkör
- LEGO Spike szakkör
- Készítsünk társasjátékot! szakkör

Nyári táborok:

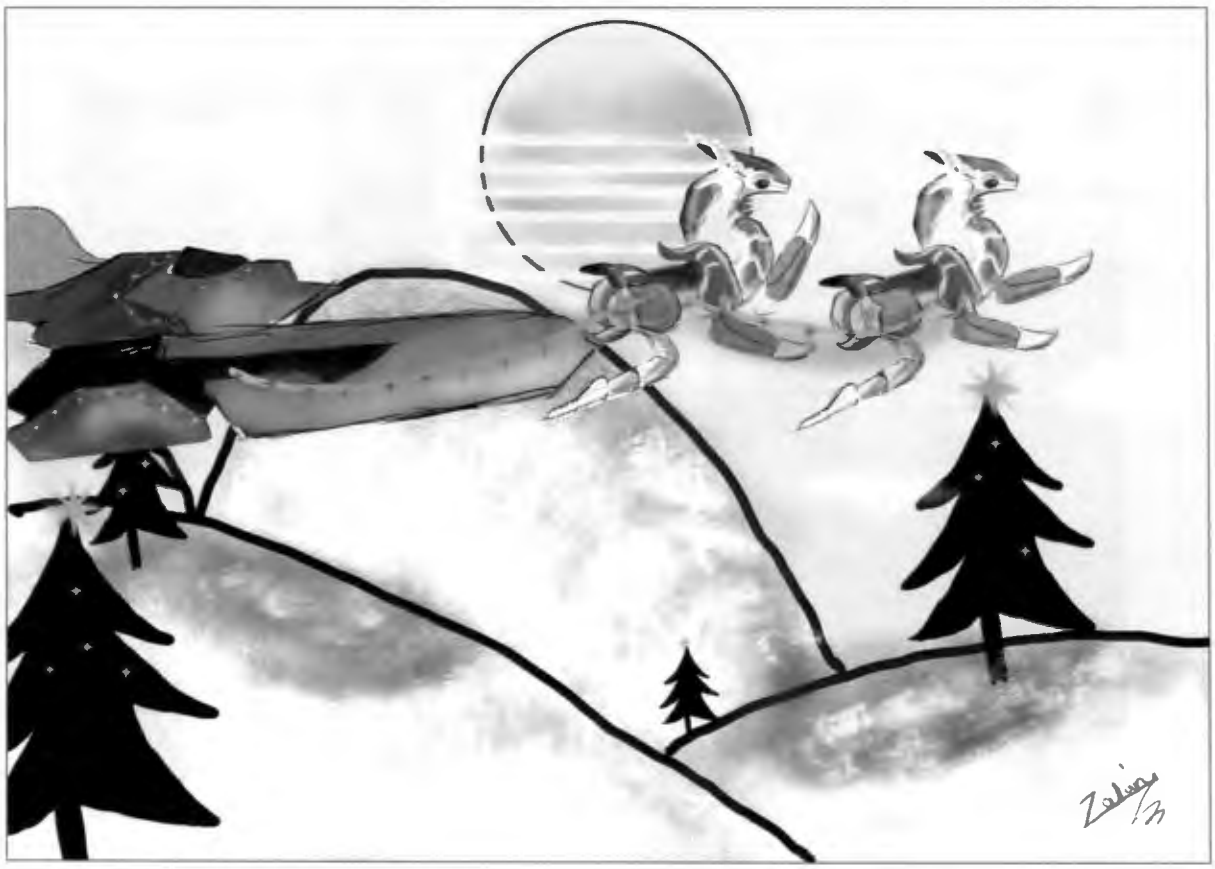
- The Maker's Red Box: A jövő városa
- The Maker's Red Box: Zöld mérnökök
- A robotoktól az okos városig – kalandozások a digitális eszközök birodalmában

1145

Versenyek - pályázatok

2023. decemberében meghirdettük a *„Jövő Karácsonya 2073"* digitális rajzpályázatot, melyre két korosztálytól, digitális technikával készített pályamunkákat vártunk. A két győztes művet alkotó gyermek szerint ilyen lesz a karácsony ötven év múlva:

Márföldi Olívia 4.oszt.tanuló



Horvát Zalán 7. oszt. tanuló

1116

A Digitális Tudásközpontban 2023. december 7-én megrendezésre került a **II. DKC Robotika verseny** az általános iskola felső tagozatos tanulói számára. A megmérettetésre 17 csapat nevezett, a feladat az volt, hogy robotjaikkal minél rövidebb idő alatt, minél kevesebb hibával teljesítsék az akadálypályát.

A Digitális Tudásközpontban 2023. évben megtartott foglalkozásokon összesen 2606 fő vett részt.

A Digitális Tudásközpont működésének ideje alatt jelentős tapasztalatra tett szert, melyek beépülnek a jövő évi programkínálat tervezésébe is. Igény mutatkozik az elsődleges célcsoportnak számító 11-25 éves korosztály bővítésére, ezért a terveink között szerepel az alsó tagozatos általános iskolások, az óvodások, nagyobb arányú bevonása, valamint a nyugdíjas korosztály számítógép-és internet használatával kapcsolatos foglalkozások tartása.

1.4. Humán erőforrás gazdálkodás

Megnevezés	*2022. évi létszám*	*2023.évi létszám*
Szellemi	8 fő főállású + 3 fő megbízási jogviszony	8 fő főállású + 3 megbízási jogviszony
Fizikai	0 fő	0 fő

II. Bevételi források alakulása

2.1. A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2023. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 95 000 E Ft.

  A teljesítés 95 109 E Ft-tal 100,11 %. A túlteljesítés oka az ügyeleti díjak szerződés szerinti számlázása.

1147

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke változatlanul: 9 000 E Ft.

  A teljesítés 9 000E Ft-tal 100 %.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink várható bevétele 19 248 E Ft

  19 247 E Ft-tal az időarányos teljesítés szintén 99,99 %. A minimális eltérés kerekítésből adódik.

- A digitális tornyok üzemeltetésére, szerver biztosítására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződés ellenértéke: 8 000 E Ft.

  A teljesítés 100 %-os.

- A bevételeink egy kisebb hányada Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek és egyéb gazdasági társaságoknak bérbe adott gépek, számítógépek, szoftverek, berendezések bérleti díjából áll. Egyéb piaci bevétel címén 7000 E Ft volt a bevételi tervünk, ezzel szemben 6 801 E Ft-ot sikerült realizálni ezen a jogcímen.

- A Digitális Tudásközpont üzemeltetési díjaként a bevételi tervünk 37 700 E Ft volt.

  A teljesítés százaléka itt is 100 %, 37 700 E Ft-os értékkel.

2.2. Egyéb bevételek

2023. évben egyéb bevételként 1 000 E Ft-tal terveztünk. Ezen a jogcímen 2 656 E Ft bevételünk keletkezett. A Város-Kép Nonprofit Kft-nek, bérleti jogviszony keretében beszerzett gépek, berendezések kerültek értékesítésre a bérleti jogviszony megszűnése okán.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől, a lekötött pénzeszközeinkkel pénzügyi kamatbevételként a tervezett 3 000 E Ft-tal szemben 13 778 E Ft-ot sikerült realizálni, amely bevétel jelentősen hozzájárult az idei év nyereségéhez.

Összességében 2023-ban 179 948 E Ft-os bevétellel terveztünk. Ezzel szemben 192 291 E Ft-os teljesítés mellett 6,86 %-kal sikerült a bevételi tervünket túlteljesíteni.

1148

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Ahogy a költség, ráfordítás táblánkban látható anyagköltségekre 12 910 E Ft költséget terveztünk, amivel szemben villamos energiára 3 410 E Ft-ot, irodaszerekre 602 E Ft-ot, tisztítószerekre 163 E Ft-ot, vízdíjakra 13 E Ft-ot, egyéb anyagköltségre, illetve egy éven belül elhasznált anyagi eszközök, alkatrészekre 3 520 E Ft-ot fordítottunk. A teljesítés százaléka mindösszesen 59,71 %. Az energiafelhasználást a Társaság üzemeltetésében álló, a mindennapi munka során használt nagy teljesítményű szerverek, számítógépek, nyomtatók, fénymásolók és klíma berendezések villamos energiafelhasználása, illetve a téli fűtés klímákkal történő biztosítása jelentette. Itt a Tudásközpontba telepített eszközök anyagköltsége, mint a 3D nyomtatóba szükséges anyag, illetve egyéb anyagok elszámolt összege is szerepel. Az irodaszerek, tisztítószerek a Társaság működési feltételeinek biztosításához szükségesek. Amint a teljesítés összegéből látható jelentős megtakarítást tudtunk ezen a költség nemen elérni, köszönhető ez elsősorban annak, hogy a villamos energia díjak a tervezettnél sokkal kedvezőbben alakultak.

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. 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 és továbbá a tudásközpont üzemeltetéséhez szükséges alvállalkozói teljesítéseket. Ilyen például a műszaki munkatárs, egyéb kisegítő személyzet. Ezen a költségsoron számoltuk el minden egyéb tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét. Itt került elszámolásra a 2020. évtől foglalkoztatott belső ellenőr vállalkozási díja is.

Az igénybe vett szolgáltatások teljesítése jelentős megtakarítás mellett 87,38 %-on terv szint alatt teljesült, 38 208 E Ft-os értékkel.

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 1 500 E Ft-os tervezett értékével szemben a teljesítés 81,80%-on, szintén jelentős megtakarítással 1 227 E Ft.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 86 743 E Ft értékkel szerepelt a tervünkben. A bértömeg alakulását a munkavállalói létszám és az átlagkereset befolyásolta. 8 fő főállású dolgozói létszámmal terveztük az idei év tevékenységeit, feladatait elvégezni, amit sikerült sikeresen megvalósítani. Az alapbéreket 10 %-kal emeltük változatlan létszám mellett. A jutalom soron, a dolgozók részére nyújtott egy havi alapbérnek megfelelő összegű jutalom kifizetése mellett, az ügyvezető részére kifizetett jutalom összege került elszámolásra, ami az eddig megszokott prémium értékével egyező mértékű kifizetést jelentett. A Felügyelőbizottság tagjai részére a több éve változatlan összegű tiszteletdíjak elszámolása látható. A megbízási díjak soron a tudásközpont oktatóinak bére, a

1119

könyvelő, és informatikai biztos éves megbízási díja került elszámolásra. A reprezentációs költségek idén jóval a tervezett alatt maradtak, míg a bérjárulékok soron látható egy 5 %-os költségnövekedés a tervhez képest. Ennek oka a nem tervezett ügyvezetői béremelés, mely a személyi jellegű ráfordítások túlköltésének indoka is. Természetesen ez a költségnövekedés egyéb költségmegtakarításokkal bőven fedezve volt az év során, amit a tervezett fölötti 30 650 E Ft-os adózás előtti eredmény is igazol. Összességében 92 675 E Ft-os értékkel 106,84 %-os a terv teljesítése a személyi jellegű ráfordítások tekintetében.

3.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél természetesen figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2023. évre tervezett beszerzések értékét. A cégcsoport felé továbbra is készségesen biztosítjuk gépek, berendezések bérletét. A tapasztalataink, üzleti kapcsolataink lehetővé teszik, hogy a beszerzéseink során kedvező árakat tudjunk elérni ezzel is támogatva a cégcsoport sikeres és gazdaságos működését. A múlt évben, illetve előző évek során keletkezett nyereségünk pénzügyi fedezetet biztosít a bérbeadáshoz szükséges eszközök beszerzéséhez, a bérleti díjból származó bevételeink pedig fedezik az amortizációt és a bérleti díjba beépített haszon további nyereséget produkál. Az amortizáció a tervezetthez képest a tervezett beszerzéseink elmaradása okán jelentősen alulmaradt. 62,84 %-os teljesítéssel 17 908 E Ft-on alakult a tervezett értékcsökkenés a 28 500 E Ft-tal szemben. A Polgármesteri Hivatal részére bérleti jogviszonyban biztosított informatikai eszközök bérleti jogviszonya meghosszabbításra került, a tervezett eszközbeszerzések minimum 1 évvel eltolódnak.

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. 2023. évi behajthatatlan követelések várható értéke nulla, céltartalék képzés nem történt. Az egyéb ráfordítások között elszámolásra került az iparűzési adó továbbá az egyéb adók 3 915 E Ft-tal, 111,86 %-os a terv teljesítése.

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 alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv-tény bemutatja, hogy a Társaság 2023. évi tervezett adózás előtti eredménye 3 069 E Ft. Ezzel szemben a tényleges adózás előtti eredmény 30 650 E Ft, ami közel tízszerese a tervnek. A 3 782 E Ft összegű társasági adó előírása után az adózás utáni eredmény 26 868 E Ft, mely a társaság nonprofit jellegénél fogva 2023-ban is a saját tőke részeként a 184 108 E Ft-os eredménytartalékunkat fogja növelni. Pénzeszközeink növekedése jelentős. Év végi

1150

záró pénzeszközeink értéke 171 785 E Ft. A követeléseink, az év végén még nem esedékes vevői követelésekből áll, ami túlnyomó részben az Önkormányzat, illetve a Polgármesteri Hivatallal szemben nyilvántartott követelések összege 48 325 E Ft-os értéket képviselve. A jegyzett tőkénk évek óta változatlanul 3 000 E Ft, míg a nyereséges gazdálkodásnak köszönhetően a saját tőkénk összege évről évre jelentősen nő.

Közbeszerzési eljárást Társaságunk 2023-ban nem bonyolított.

Beruházási tervünk nem volt 2023-ra. Ahogy az egyszerűsített éves beszámolónk mérlege mutatja tárgyi eszközeink értéke kritikus mértékben lecsökkent. Amennyiben Tulajdonosunk ismét igénybe veszi azon szolgáltatásunkat, hogy az eredménytartalékunk terhére, a Polgármesteri Hivatal számítástechnikai gépparkjának cseréjét társaságunkra bízza, akkor ismét egy jelentős informatikai eszköz beszerzést fogunk lebonyolítani, ami a befektetett eszközeink értékét várhatóan jelentősen meg fogja növelni. A beszámoló időszakában beruházásra 7 832 E Ft-ot fordítottunk. Beszerzésre került egy tintasugaras nyomtató, egy automata kávéfőző, a dolgozók részére munkavégzéshez szükséges telefonokat vásároltunk, 5 100 E Ft értékben szünetmentes tápegységek kerültek beszerzésre, amit a Város-Kép Nonprofit Kft. részére adtunk bérbe, továbbá vásároltunk egy db DELL G15 5530 laptopot szintén a feladataink ellátásához.

Összességében elmondhatjuk, hogy mind gazdaságilag, mind szakmailag egy sikeres, eredményes évet tudhatunk magunk mögött.

A beszámolónk további mellékleteinkben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásainak, költségeink, a mérleg, eredményadatokhoz viszonyított változások, kiegészítő melléklet, részletes elemzések.

Nyíregyháza, 2024. 04. 22.

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

Tisztelettel:

Nagy Attila

Nagy Attila

ügyvezető

1151

I. számú melléklet EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.évi tény	2023.12.31 várható adat/2023. évi terv
B			
Értékesítés nettó árbevétele	175 948	175 857	99,95%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	1 000	2 656	265,60%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	58 136	47 143	81,09%
Személyi jellegű ráfordítások	86 743	92 675	106,84%
Értékcsökkenési leírás	28 500	17 908	62,84%
Egyéb ráfordítások	3 500	3 915	111,86%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**69**	**16 872**	**24452,17%**
Pénzügyi műveletek bevételei	3 000	13 778	459,27%
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.)	**3 000**	**13 778**	459,27%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**3 069**	**30 650**	**998,70%**

1152

II. számú melléklet

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.évi tény	2023.12.31 várható adat/2023. évi terv
A. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**175 948**	**175 857**	**99,95%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	95 000	95 109	100,11%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9 000	9 000	100,00%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	19 248	19 247	99,99%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	37 700	37 700	100,00%
Digitális tornyok üzemeltetése	8 000	8 000	100,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	7 000	6 801	97,16%
B. Egyéb bevételek	**1 000**	**2 656**	**265,60%**
Egyéb bevételek	1 000	2 656	265,60%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**3 000**	**13 778**	**459,27%**
Kamatbevételek	3 000	13 778	459,27%
Bevételek összesen (A+B+C)	**179 948**	**192 291**	**106,86%**

1153

III. számú melléklet

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.évi tény	2023.12.31 várható adat/2023. évi terv
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**12 910**	**7 708**	**115,72%**
Villamos energia díja	8 000	3 410	42,63%
Irodaszerek	600	602	100,33%
Tisztítószerek	300	163	54,33%
Vízdíj	10	13	130,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	4 000	3 520	88,00%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**43 726**	**38 208**	**87,38%**
Szállítási költség	50	8	16,00%
Iroda, program bérleti díj	3 950	3 705	93,80%
Távhődíj	1 100	392	35,64%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2 000	261	13,05%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	0,00%
Posta, telefon költség	950	801	84,32%
Weboldalak üzemeltetése	3 600	3 840	106,67%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 000	780	78,00%
Üzemorvosi költség	56	48	85,71%
Takarítás,szemétszállítás	800	544	0,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ell., szabályzatok készítése/	30 000	27 739	92,46%
Vagyonvédelem	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	100	0	0,00%

1154

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.évi tény	2023.12.31 várható adat/2023. évi terv
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**1 500**	**1 227**	**81,80%**
Bankköltség	1 300	1 016	0,00%
Biztosítási díj	170	188	110,59%
Hatósági díjak	30	23	76,67%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	**58 136**	**47 143**	**81,09%**
Személyi jellegű ráfordítások	**86 743**	**92 675**	**106,84%**
Alapbérek	50 724	50 146	98,86%
Szemüveg, kisértékű ajándék, temetési segély	680	630	92,65%
Prémium, jutalom	4 080	10 148	248,73%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	400	374	93,50%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 920	100,00%
Cafetéria	1 600	1 551	96,94%
Megbízási díjak,egyéb bérek	16 860	17 036	101,04%
reprezentáció	500	390	78,00%
Bérjárulék, betegszabadság	9 979	10 480	105,02%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**86 743**	**92 675**	**106,84%**
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**28 500**	**17 908**	**62,84%**
Terv szerinti értékcsökkenés	26 500	17 538	66,18%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	2 000	370	18,50%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**3 500**	**3 915**	**111,86%**
Adójellegű egyéb ráfordítások,	3 500	3 867	0,00%
Késedelmi pótlék, kamat	0	9	0,00%

1155

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.évi tény	2023.12.31 várható adat/2023. évi terv
Behajthatatlan követelések	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	39	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**0,00%**
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**176 879**	**161 641**	**91,39%**
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	**176 879**	**161 641**	**91,39%**

1156

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

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

1157

NYÍRINFO NONPROFIT KFT.
Adószám: 20977160-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**22 739**	**12 663**
A.I.	Immateriális javak	1 816	126
A.II.	Tárgyi eszközök	20 923	12 537
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**181 183**	**220 110**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	34 995	48 325
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	146 188	171 785
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**666**	**1 222**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**204 588**	**233 995**
D.	**Saját tőke**	**187 109**	**213 976**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	177 106	184 108
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 003	26 868
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**13 664**	**16 690**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 664	16 690
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**3 815**	**3 329**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**204 588**	**233 995**

1158

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

V. számú melléklet

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

Nagy Attila

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

1159

NYÍRINFO NONPROFIT KFT.
Adószám: 20977160-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	168 385	175 857
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 164	2 656
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 525	47 143
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 978	92 675
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 818	17 908
VII.	Egyéb ráfordítások	4 398	3 915
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**8 830**	**16 872**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	13 778
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**13 778**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**8 830**	**30 650**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 827	3 782
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**7 003**	**26 868**

1160

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

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

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Céltartalék-képzés szabályai
2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.24. Értékelési szabályok más változásai
2.25. Leltározási szabályok
2.26. Pénzkezelési szabályok
2.27. Önköltségszámítás szabályai
2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Össze nem hasonlítható adatok
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök

1162

Készletek jelentős tételei
Követelések jelentős tételei
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei

4.7. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

4.8. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása

4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei

4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.4. Létszámadatok
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.7. Rendkívüli környezeti hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 31. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges

változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.2023. évben céltartalék képzésére nem került sor.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

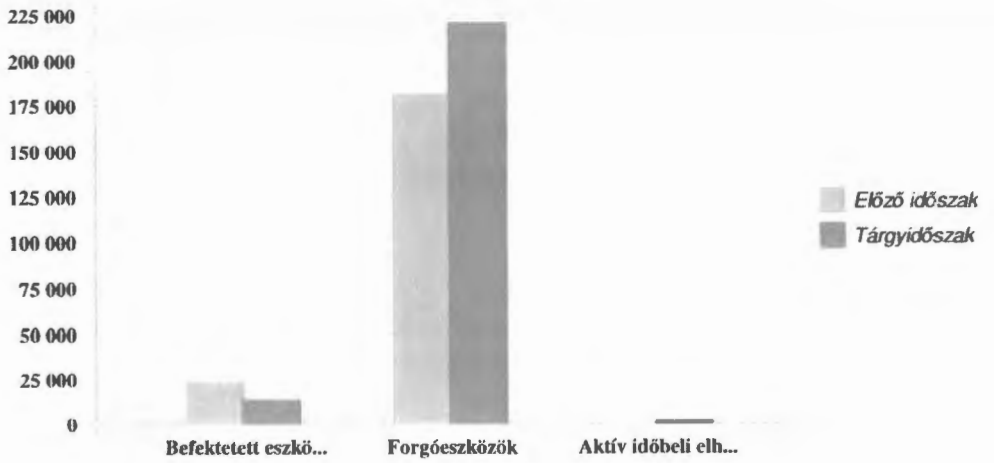
2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

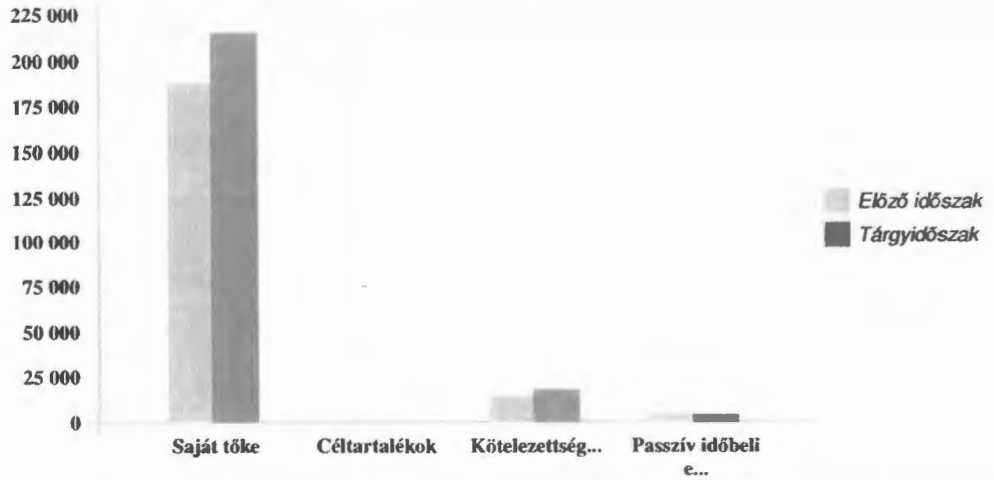
A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**22 739**	**12 663**	**-10 076**	↘
A.I.	Immateriális javak	1 816	126	-1 690	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	20 923	12 537	-8 386	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**181 183**	**220 110**	**38 927**	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	34 995	48 325	13 330	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	146 188	171 785	25 597	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**666**	**1 222**	**556**	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**204 588**	**233 995**	**29 407**	↗
D.	**Saját tőke**	**187 109**	**213 976**	**26 867**	↗
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	177 106	184 108	7 002	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	7 003	26 868	19 865	↗
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**13 664**	**16 690**	**3 026**	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 664	16 690	3 026	↗
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**3 815**	**3 329**	**-486**	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**204 588**	**233 995**	**29 407**	↗





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	168 385	175 857	4.44	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	1 164	2 656	128.18	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 525	47 143	-6.69	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 978	92 675	17.34	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 818	17 908	-33.22	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	4 398	3 915	-10.98	↘
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**8 830**	**16 872**	**91.08**	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	13 778	100.00	↑
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**0**	**13 778**	**100.00**	↑
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**8 830**	**30 650**	**247.11**	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	1 827	3 782	107.01	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→

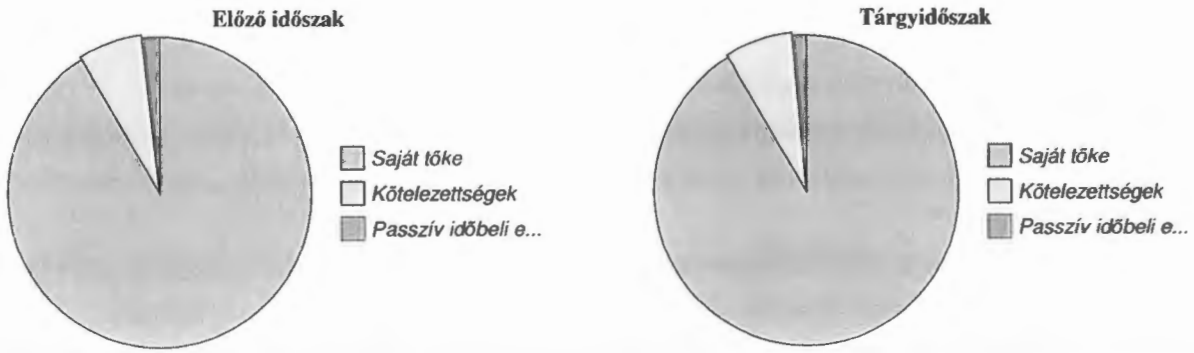
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**7 003**	**26 868**	**283.66**	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**11.11**	**5.42**
Immateriális javak	0.88	0.06
Tárgyi eszközök	10.23	5.36
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**88.56**	**94.06**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	17.11	20.65
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	71.45	73.41
Aktív időbeli elhatárolások	**0.33**	**0.52**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**91.46**	**91.45**
Jegyzett tőke	1.47	1.29
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	86.57	78.68
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	3.42	11.48
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**6.68**	**7.13**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	6.68	7.13
Passzív időbeli elhatárolások	**1.86**	**1.42**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 822.9 %-ban, a tárgyévben 1 689.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 26 867 EFt értékkel, 14.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 91.5 %, a tárgyévben 91.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.3 %-át, a tárgyévben 7.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. kötelezettségei az előző évhez képest 3 026 EFt értékkel, 22.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 25 597 EFt értékkel, 17.5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 13.26 , a tárgyévben 13.19 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 88.6 %, a tárgyévben 94.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 13.26 , a tárgyévben 13.19 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 289.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 35 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 169 549 EFt, a tárgyévben 192 291 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 22 742 EFt értékkel, 13.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 168 385 EFt, a tárgyévben 175 857 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 7 472 EFt értékkel, 4.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.4 %-át, a tárgyévben a 11.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 233.4 %, a tárgyévben 895.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 3.7 %, a tárgyévben 12.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 42 Ft, a tárgyévben 153 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 41 Ft, a tárgyévben 140 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 308 Ft, a tárgyévben 2 122 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 89 Ft, a tárgyévben 290 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 461 EFt, a tárgyévben 482 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 7 003 EFt, a tárgyévben 26 868 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 19 865 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 537

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	48 319
6. Egyéb követelések	6

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	48 243
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	76

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	335
2. Bankbetétek	171 450

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 122
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 608

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 329

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	168 385	99.3	175 857	91.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 164	0.7	2 656	1.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	13 778	7.2
Bevételek összesen	**169 549**	**100.0**	**192 291**	**100.0**

Bevételek alakulása és megoszlása

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	175 857

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 778

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

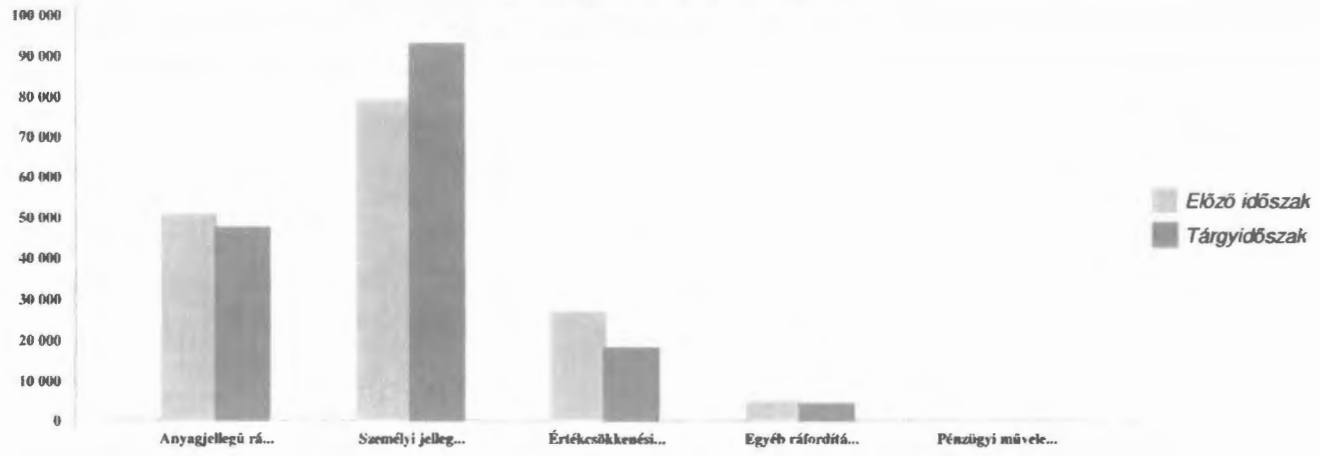
Ráfordítások alakulása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	50 525	31.5	47 143	29.2
Személyi jellegű ráfordítások	78 978	49.1	92 675	57.3
Értékcsökkenési leírás	26 818	16.7	17 908	11.1
Egyéb ráfordítások	4 398	2.7	3 915	2.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**160 719**	**100.0**	**161 641**	**100.0**

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	7 709
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	38 208
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 226

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	79 250
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 038
12. Bérjárulékok	10 387

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 730000 Ft+ÁFA/év

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	0
Összesen:	8

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2023. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 233 995 E Ft, az adózott eredmény 26 868 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

11.80

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. április 22.

VARGA JÁNOS
okleveles könyvvizsgáló
t.ig.sz.: 002059

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

1182

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

2023. évi beszámoló

1183

Készítette: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Előterjesztő: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2024. számú határozata

1184

Tartalom

1. Általános céginformációk 4
2. Vezetői összefoglaló 5
3. Tevékenység bemutatása a szolgáltatási és üzemeltetési szerződés szerint 6
4. Humánerőforrás-menedzsment 8
5. Beszámoló módszere 8
6. Bevételi források alakulása 9
6.1 Bevételek alakulása 9
6.2 Egyéb bevételek 9
6.3 Pénzügyi műveletek bevételei 10
7. Költségek – ráfordítások alakulása 10
7.1 Anyagköltség 10
7.2 Az igénybe vett szolgáltatások 11
7.3 Egyéb szolgáltatások 12
7.4 Személyi jellegű ráfordítások 13
7.5 Értékcsökkenési leírás 13
7.6 Eladott áruk beszerzési értéke 13
7.7 Egyéb ráfordítások 13
7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai 14
8. Az eredmény várható alakulása 14
9. Mérlegadatok változása, alakulása 14
I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény 16
II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása 18
III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása 20
IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 23
V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 26
VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 29
VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés 48
VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 61

1185

1. Általános céginformációk

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

1186

FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Bencze József
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

2. Vezetői összefoglaló

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása tovább folytatódott, jelentős eredményekkel. A Külgazdasági és Külügyminisztériumban 2023. január 30. napján került bejelentésre, hogy a BMW beszállító német Boysen csoport Nyíregyházán hozza létre következő és egyben cégcsoporton belül a legnagyobb üzemét, melynek kivitelezését 16,5 hektáron meg is kezdte a Nyíregyházi Ipari Park bővítési területén. Szintén a Külgazdasági és Külügyminisztériumban került bejelentésre 2023. július 27. napján, hogy a világ TOP 10 akkumulátorgyártója közé tartozó kínai Sunwoda Nyíregyházán építi fel első európai gyáregységét. A 2023. év elején került bejelentésre, hogy sajnálatos módon az Electrolux 2024. januárjától nem folytatja tovább a termelést nyíregyházi gyáregységében, melynek következtében több, mint 600 fő veszíti el a munkahelyét. Ugyanakkor 2023. szeptemberében bejelentésre került, hogy a szintén svéd Qvantum cégcsoport vásárolja meg az Electrolux nyíregyházi gyárát, ahol 2024. második félévétől kezdődően hőszivattyúkat fognak gyártani, tervezetten 1 millió darabot.

A Társaság feladata a Nyíregyházi Ipari Park bővítésével és fejlesztésével összefüggő tevékenységek koordinációjában való részvétel. Ez a bővítési, fejlesztési projekt magában foglalja a meglévő ipari park területének bővítését, valamint annak nagy volumenű infrastrukturális fejlesztését. Ezen projekt célja, hogy Nyíregyházán egy olyan iparterület jöjjön létre, amely megfelel a 21. századi befektetői követelményeknek és Nyíregyháza Magyarország egyik TOP befektetési célpontjává váljon.

Az Ipari Park infrastrukturális fejlesztése érdekében Nyíregyháza MJV Önkormányzata 2023. januárjában aláírta az Ipari Park infrastrukturális fejlesztésének tervezésére vonatkozó szerződést, mely több ütemben foglalja magában a teljes fejlesztési területet kiszolgáló létesítményeket, mint pl.: utak, közvilágítás, kerékpárutak, víz- és szennyvízhálózat, csapadékvízelvezetés, kamerarendszer, tisztított szennyvíz. A tervezési program I. ütemére vonatkozó engedélyek, engedélyes és kiviteli tervek elkészültek, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzés 2023. októberében került kiírásra. Az elkészült tervek alapján megvalósítandó infrastruktúra fejlesztésére vonatkozóan a 2023. július 17. napján megjelent kormányhatározattal, Magyarország Kormánya az eddigi forrásokon felül további 138 Mrd Ft támogatást biztosított Nyíregyháza MJV Önkormányzata részére, mely így összesen közel 192 Mrd Ft támogatást jelent, csak az Ipari Park ~640 hektáros bővítési területének fejlesztésére vonatkozóan. Ez a volumenű fejlesztés Nyíregyháza életében egyedülálló, de országos szinten is kiemelkedő.

1187

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.-nek továbbra is fontos feladata a városi befektetés-ösztönzési tevékenységek összefogása, melynek keretében szorosan együttműködik a Nemzeti Befektetési Ügynökséggel (HIPA). Ennek jól látható eredménye, hogy a Déli Ipari Park területére három cég is betelepült. A város iránt folyamatos a befektetői érdeklődés, bár személyes egyeztetésekre kevésbé került sor ebben az évben, mint korábban.

Vállalkozásfejlesztési feladataink ellátása keretében a Nyíregyházán már jelenlévő cégeket, cégek fejlesztéseit is támogatjuk.

2023. június 19-én a helyi vállalkozásoknak kerekasztal megbeszélés keretében előadást tartott a HIPA vezérigazgatója, Joó István. Ezen rendezvény keretén belül a Vezérigazgató úr ellátogatott több nagyvállalat székhelyére, ahol a nagyvállaltok jövőbeni tervéiről egyeztettek a cégvezetéssel. Ezen látogatás is alátámasztja azt, hogy nem csak az újonnan betelepülő cégekre, hanem a már Nyíregyházán működő vállalatokra is nagy hangsúlyt fektet Nyíregyháza Város vezetése és Magyarország Kormánya is. Továbbá 2023. szeptember 28. napján került megrendezésre az I. Nyíregyházi Befektetés Ösztönzési Konferencia, melyen bemutatásra kerültek a város gazdaságfejlesztéssel kapcsolatos eredményei.

A Technológiai Transzfer Központ üzemeltetését továbbra is a Társaság végzi. Az épület kihasználtsága szinte 100 %-os, jelenleg kiadó iroda nincs az épületben. A földszinten lévő konferenciaterem a kooperációs megbeszéléseknek tökéletes helyszínt biztosít így az Ipari Park fejlesztésével kapcsolatban meghívott szakemberek megfelelő körülmények között tudnak egyeztetni.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata az elmúlt félévben kezdte meg két nemzetközi projekt (PopUpUrbanSpaces ; C4Talent) megvalósítását is, melyekben cégünk is közreműködik, így erősítve a város nemzetközi jelenlétét.

3. Tevékenység bemutatása a szolgáltatási és üzemeltetési szerződés szerint

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. -nek az elsődleges feladatai közé tartozik a városi befektetés-ösztönzési tevékenységek összefogása, melynek keretében szorosan együttműködik a Nemzeti Befektetési Ügynökséggel (HIPA). Ennek jól látható eredménye, hogy 2019. óta több mint 144 befektetői megkeresést és site-visitet kezeltünk, valamint folyamatosan után követjük ezeket a megkereséseket.

A Kormány támogatásának köszönhetően, 2022. június 17-én került bejelentésre a W-Scope vállalat ~720 millió EUR beruházása, melynek keretében első európai üzemét Nyíregyházán építi meg egy, a fejlesztési területen található ~82 hektáros telken, melynek eredményeként 1200 új munkahelyet

hoz létre. A beruházáshoz kapcsolódóan Nyíregyháza MJV Önkormányzata és W-Scope közötti adásvételi szerződés aláírására 2022. június 21-én került sor, 2022. október 18. napján pedig sor került az alapkőletételre.

A Boysen Battery Components Hungary Kft. egy 16,5 hektáros területen valósítja meg 60 Mrd Ft értékű beruházást, mellyel 400 munkahelyet hoz létre, és mint BMW beszállító, akkumulátortartó-takaró lemezeket fog gyártani. A beruházással kapcsolatos befektetői látógatások, tárgyalások már 2022-es év közepétől folyamatosan zajlottak. Ezeknek a tárgyalásoknak az eredményeképpen 2023. január végén bejelentésre került a beruházás megvalósítása.

A Sunwoda egy közel 100 hektáros területen egy 245 millió euró értékű beruházást hajt végre, amely a teljes befektetési volumen tekintetében elérheti a 1,5 milliárd eurót. A vállalat 2025 legvégén kezdheti meg termelési tevékenységét.

Elmondható, hogy a Társaság a befektetés – ösztönzési feladatát nagy gonddal és odafigyeléssel végezte ennek köszönhető, hogy több ezer munkahelyet teremtő beruházás is érkezett az elmúlt években.

Az általános befektetés-ösztönzési feladatok mellett a 2023. év legmeghatározóbb feladata a Nyíregyházi Ipari Park bővítésével és fejlesztésével összefüggő tevékenységek koordinációjának ellátása. Magyarország Kormánya 2021-ben ~5,2 Mrd Ft, 2022. év elején pedig további 15 Mrd Ft támogatásban részesítette Nyíregyháza MJV Önkormányzatát az Ipari Park fejlesztésének megvalósításra. Ez a fejlesztési projekt magában foglalja a meglévő ipari park területének bővítését, valamint annak nagy volumenű infrastrukturális fejlesztését, ideértve a közműveket (víz, szennyvíz, gáz, áram, csapadékvízelvezetés) és a megközelítést szolgáló egyéb úthálózati fejlesztéseket. Ezen projekt célja, hogy Nyíregyházán egy olyan iparterület jöjjön létre, amely megfelel a 21. századi befektetői követelményeknek.

Vállalkozásfejlesztési feladataik ellátása keretében a Nyíregyházára települt cégek, illetve az itt lévő cégek fejlesztéseit is támogatjuk. Kiemelt figyelmet szükséges fordítani a helyi vállalkozások segítésre, ezért folyamatosan figyeljük az aktuális pályázat kiírásokat, ezekről tájékoztatást küldünk a nyíregyházi kis - és középvállalkozások, illetve nagyvállalatok részére. Az elmúlt években kialakított aktív kapcsolat eredményeként a vállalkozások egyre inkább felkeresték cégünket jövőbeni fejlesztésekre vonatkozó elképzeléseikkel és kérdéseikkel, így tanácsadás formájában tudtunk nekik segítséget nyújtani. Ez is azt bizonyítja, hogy a helyi vállalkozások támogatását szolgáló tevékenységünk sikeres és szükséges.

Cégünk végzi a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetését, amelyről elmondható, hogy közel 100%-os kihasználtsággal működik és az irodák bérbeadása jelentős mértékben hozzájárul az épület

fenntartási költségeihez. Jelenleg az emeleten lévő minden iroda, tárgyaló kiadásra került bérlőknek. A földszinten lévő irodákat pedig a társaság munkavállalói használják. Így a konferenciaterem kerülhet csak bérbeadásra, de ebben a teremben tudjuk megrendezni a tervezői megbeszélések és a befektetői látogatásokat is.

4. Humánerőforrás-menedzsment

A jelenlegi ügyvezető 2020. január 01-től látja el teljes munkaidőben a szervezet vezetésével összefüggő feladatokat.

2023-ban az alábbi munkakörökben végezték az alkalmazottak a munkájukat:

- 1 fő irodavezető, aki a cég napi szintű adminisztratív ügyeit, valamint a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat végzi
- 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, aki a Nyíregyházi Városi Tőkealappal összefüggő feladatok koordinálását végzi (közreműködő szervezet), valamint a helyi cégekkel történő kapcsolattartásban és egyéb feladatokban vesz részt
- 1 fő műszaki végzettséggel rendelkező projektmenedzser, aki az ipari park fejlesztésével kapcsolatos feladatokat látja el.
- 1 fő projektmenedzser, befektetés-ösztönzési feladatok általános koordinációját látja el, ideértve valamennyi befektetői megkeresés kezelését, site-visitek szervezését, kapcsolattartást és után követést. Ezen felül részt vesz az ipari park fejlesztésével összefüggő feladatok végrehajtásában.
- 1 fő projektasszisztens, aki a hazai és nemzetközi projektekkel összefüggő feladatokat látja el, mint például beszámolók és elszámolások készítése, kapcsolattartás az ellenőrző hatósággal/partner szervezetekkel, valamint minden egyéb projektasszisztensi tevékenység ellátása

1 fő projektmenedzseri pozíció megüresedett 2023. év augusztusában. A pozíció betöltésre álláshirdetés jelent meg. Az állásra sajnos nem érkezett megfelelő tapasztalattal, nyelvtudással rendelkező pályázó, így 2 fő asszisztensi állás került meghirdetésre. Ennek eredményeképpen 2023. novembere óta 2 fő projektasszisztens segíti a munkát a Társaságnál.

5. Beszámoló módszere

A Társaság elfogadott üzleti terve alapján, a 2023. évi beszámoló adatait a 2023. évi terv adatokhoz viszonyítjuk. A Társaság bevételeit és ráfordításait a 2023. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és „A" típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

11 90

6. Bevételi források alakulása

6.1 Bevételek alakulása

Értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

A Társaság bevételi forrásai:

A Társaság bevételi forrása 2023. évben a tulajdonos Önkormányzat **működési – üzemeltetési, szolgáltatási hozzájárulásából származott.** Ez a bevétel fedezte a Társaság alap működési feladatainak ellátását. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 1/2023. (II.17.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak szerint bruttó 175 260 ezer Ft üzemeltetési hozzájárulás biztosításról rendelkezett. A 2023. évi üzemeltetési hozzájárulás összege így összesen bruttó 175 260 ezer Ft, azaz nettó 138.000 ezer Ft.

Szintén az Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal kötött szerződéssel kapcsolatban az INTERREG DUNA program keretében megvalósuló „PopUpUrbanaSpaces (CE0100161) című projekt keretében **projektmenedzsment, kommunikációs feladatok és pilot akcióhoz kapcsolódó szolgálatások" ellátásáért** és az URBACT C4Talent projekt megvalósításában **– projekt koordinátori feladatok ellátásával kapcsolatos feladatok ellátásáért** 3 890 ezer Ft érkezett. Ezek a bevételek a 2023. évi terv készítésénél még nem voltak ismeretesek.

Nyíregyházi Déli Ipari Park költségátterhelés soron a Társaság azon bevételei szerepelnek 18 920 ezer Ft összegben, ami tovább számlázott szolgáltatásokból származik, ilyen volt a befektetői szerződésekkel kapcsolatos ügyvédi munkadíja és a terület értékbecslésének díja.

A **Bérleti díjból származó bevételek** 12 076 ezer Ft került betervezésre. Ezen a jogcímen 11 814 ezer Ft realizálódott.

A **Nyíregyházi Városi Tőkealapban való közreműködésből származó** betervezett 4 200 ezer Ft bevételből 1 654 ezer Ft teljesült.

Így az **értékesítés nettó árbevétel**, a 2023. évben 174 278 ezer Ft, a 154 276 ezer Ft-os bevételi tervvel szemben, ami 112,97 %-os teljesítést mutat.

6.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevétellel nem számoltunk. Ugyanakkor ezen a jogcímen 367 ezer Ft elszámolására került, a Társaság tulajdonában lévő terepjáróval kapcsolatos káresemény elszámolása után.

6.3 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi bevételt nem terveztünk erre az évre és ezen a jogcímen nem is realizálódott bevételünk.

A Társaság értékesítésből származó tervezett bevétele 174 278 ezer Ft-tal 112,97 %-on, az egyéb bevételek 367 ezer Ft-os értékkel teljesültek 2023. évben. A könyveinkben az összbevételek összege 174 645 ezer Ft, 113,20 %-on teljesült a tervezett 154 276 ezer Ft-os értékkel szemben. 2023-as évben is igyekeztünk a költséginket a lehető legalacsonyabb szinten tartani, bevételeinket pedig a lehetőségekhez képest a legmagasabb szinten realizálni.

7. Költségek – ráfordítások alakulása

7.1 Anyagköltség

Üzemanyag költség jogcímén 2 400 ezer Ft volt a költség tervünk, ami a társaság használatában lévő személygépkocsi üzemeltetéséhez szükséges. Az adott évhez 1 465 ezer Ft értékű üzemanyag beszerzés kapcsolódik. Az alacsony teljesítés oka, hogy több esetben az ügyvezető nem az ügyvezetői gépjárművel utazott, a többségében Budapesten megtartott megbeszélésekre. Az év végére ezen költségsoron jelentős megtakarítást értünk el.

Irodaszerekre 500 ezer Ft-ot terveztünk, amivel szemben 289 ezer Ft elszámolására került sor. A teljesítés százaléka: 57,80 %. Az irodaszer igényt az előző évi elhasznált irodaszer mennyiségnek megfelelően terveztük meg, valamint számoltunk az inflációval, de 2023. évben kevesebb irodaszer fogyott, így ezen a soron is megtakarítást értünk el.

Egy éven belül elhasznált anyagi eszközökre 483 ezer Ft-ot terveztünk, ezzel szemben 972 ezer Ft került elszámolásra ezen a költségsor. A forgószékekbe új gázliftek kerültek beszerelésre. Ez költséghatékonyabb megoldás volt, mint új székek vásárlása. A ROK-581 rendszámú gépjármű nyári gumiabroncs garnitúráját szükségszerű volt lecserélni, ennek költsége ezen a költségsoron jelenik meg. Az irodában elhasznált konyhai eszközök és egyéb egy éven belül elhasznált eszközöket szükséges volt pótolni. Így ez a költségsor év végére túlteljesítést mutat.

Az épület üzemeltetéséből adódó tervezett **közüzemi díjak** esetén: *víz- és csatornadíjra* a tervezett 276 ezer Ft összegből 187 ezer Ft-ot költöttünk el, ezen a költségen is sikerült megtakarítást elérni.

Áramfogyasztásra 8 300 ezer Ft-ot terveztünk, ezzel szemben 6 956 ezer Ft összegű költséget számoltunk el, ami annak köszönhető, hogy sikerült kedvező szerződést kötni az energiafogyasztással kapcsolatban, valamint energiatakarékos intézkedések is bevezetésre kerültek a Társaságnál.

1192

A **tisztítószerekre** 840 ezer Ft volt betervezve, de itt a 87,02 %-on teljesült a kiadás a tervhez képest, a 2022. évben ez a költségsor túlteljesítés mutatott, így itt tervezésnél számoltunk a bérlők számának növekedésével és az inflációval. Végül az év végére sikerült megtakarítást elérni ezen a soron is.

A 12 799 ezer Ft-os **anyagköltség** tervezett összegével szemben 10 600 ezer Ft került elszámolásra összesen. Látható, hogy az egy éven belül elhasznált anyagi eszközök sorokon elszámolásra került többlet költségek ellenére is 17,18 %-os megtakarítást sikerült elérni az anyagköltségekre szánt összegéhez képest.

7.2 Az igénybe vett szolgáltatások

Az általunk üzemeltetett TTK épületének tervezett **távfelügyeleti díja** 2 264 ezer Ft, elszámolt távfelügyeleti díj 2 345 ezer Ft.

Bérleti díjakra 3 489 ezer Ft-ot terveztünk, mellyel szemben 1 601 ezer Ft költségelszámolás mellett, a teljesítés 45,89 % -os megtakarítást mutat. Ezen a soron számoltuk el a laptopok bérleti díját, a vásárolt Novitax program bérleti díját, Dropbox Business Stand Plan 4 felhasználós license-t, az irodakonténer bérleti díját és a személygépkocsi téli-nyári abroncsai tárolása után a kerék hotel összegét. Jelentős megtakarítást értünk el, mivel a 2022-es évben bérelt irodakonténerek bérleti szerződése felmondásra került.

Hirdetés, reklám költségsoron a Társaság működését bemutató hirdetési anyagok értéke került a tervbe 50 ezer Ft értékkel, ezzel szemben ezen a jogcímen 0 Ft-os értékkel zártuk a tavalyi évet.

Posta, telefon költségsoron a levelezéseinkre költött postaköltség és a dolgozók telefonköltségének, internet használatának díja került megtervezésre 1 404 ezer Ft-os értékkel. 436 ezer Ft került elszámolásra, amely a tervhez képest 31,05 %-os teljesítést mutat. A jelentős megtakarítás annak köszönhető, hogy egy előnyösebb szerződést sikerült megkötni a telefonelőfizetéssel kapcsolatban, ahol az első három hónapban 0 Ft volt az előfizetési díj.

Belföldi, külföldi kiküldetés jogcímen a dolgozók hivatalos, kiküldetéseinek fedezetét terveztük 800 ezer Ft-os értékkel. Elszámolt összeg nem jelentkezett. A tavalyi évben a pályázattal kapcsolatosan a külföldön megrendezésre kerülő rendezvények való részvétel költségét - a megkötött szerződés alapján - a megbízó térítette meg.

A **TTK épület takarítására** 5 764 ezer Ft került betervezésre itt 5 556 ezer Ft lett elszámolva. Ezen a soron kerül elszámolásra a takarítással és a szemétszállítással kapcsolatos költség.

Számviteli és könyvvizsgálói díjakra a Társaság könyvvizsgálójának díját állítottuk be 900 ezer Ft-os értékben.

Javítás, karbantartás jogcímén a TTK épületével kapcsolatosan felmerülő időszakos karbantartási általány díjak összege került megtervezésre 2 362 ezer Ft értékben, 3 228 ezer Ft került elszámolásra épületgépészeti, felvonó karbantartásra, tűzjelző rendszer karbantartásra, biztonsági világítás időszakos karbantartásra, valamint a ROK581 személygépkocsi szervíz költségére. A magas teljesítés oka, amellett, hogy több szolgálató is jelezte, emelni fogják áraik, a ROK581 rendszámú gépjármű szerviz munkálatok elvégzése során feltárt fékbetét és féktárcsa amortizációjából eredően cseréjének költsége, ami előre nem tervezhető kiadást jelentett.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás jogcímén a Társaság működéséhez szükséges szolgálatatások díját terveztük 19 177 ezer Ft értékben. Az elszámolt költség értéke 6 635 ezer Ft, ami 35,60 %-os teljesítést mutat, ez az összeg a Társaság működéséhez szükséges opten előfizetés, honlap karbantartás, tolmácsszolgáltatás, céginformációs adatbázis díját, rágcsálóirtás és egyéb külső szolgáltatók felé megfizetett vállalkozói díjakat tartalmazza. A jelentős megtakarítást azzal értünk el ezen a költségsoron, hogy a tervezéskor több szakértő közreműködési díja is betervezésre került. Az év során viszont ezen szakértői feladatok ellátása nem vált szükségessé.

A dolgozók belső továbbképzését célzó **oktatások** szervezésére a tervezett 70 ezer Ft-ból 24 ezer Ft-ot költöttünk el oktatásra, ami 6 fő tűz- és munkavédelmi oktatását tartalmazta.

A **foglalkoztatáshoz kapcsolódó kötelező orvosi vizsgálat díjára** tervezett 42 ezer Ft-ból elköltöttünk 30 ezer Ft-ot.

Ügyvédi munkadíj soron, a Társaság alapító okiratának módosításával vagy egyéb jogi szolgáltatással kapcsolatos kiadást terveztük 50 ezer Ft értékben. Nem jelentkezett költség ezen a jogcímen.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke összesen a 2023. évi terv szerint 36 372 ezer Ft, 20 755 ezer Ft-os összértékkel 57,06 %-on teljesült.

7.3 Egyéb szolgáltatások

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a 2023. évi banki szolgáltatások tervezett fedezete és az esetleges hatósági díjak összege. A tervezett összeg 1 810 ezer Ft. 92,71 %-os teljesítés mellett 1 678 ezer Ft került felhasználásra.

Bankköltség és számlavezetési díj 1 026 ezer Ft év végéig.

1194

A **biztosítási díj** 574 ezer Ft összegben került elszámolásra, ami tartalmazza a vezető tisztségviselő felelősségbiztosítását, a saját tulajdonú személygépkocsi CASCO és KGFB díját, valamint a vállalkozói vagyonbiztosítás összegét.

Hatósági díjként elszámolásra került 78 ezer Ft cégbírósági eljárás szolgáltatási díj.

7.4 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 87 105 ezer Ft. 2023. évben 92,47 %-on teljesült 80 545 ezer Ft értéken. A dolgozók részére a ~ 16 %-os béremelés megvalósult, kétheti jutalom is kifizetésre került, valamint a cafeteria keretén belül SZÉP Kártyára történő kifizetés is megtörtént, személyenként 200 ezer Ft összegben

Reprezentációra összesen 6 460 ezer Ft került betervezésre, mely elsősorban a városba érkező befektetői látogatások valamennyi reprezentációs költségét tartalmazza, úgymint ajándékok, ebéd és vacsoraköltségek, esetleges terembérlés. Itt is jelentős megtakarítást értünk el a megfontolt szervezésnek köszönhetően. 4 176 ezer Ft került elszámolásra ezen a költségsoron.

7.5 Értékcsökkenési leírás

9 630 ezer Ft-os értékkel terveztük az **értékcsökkenési leírást**, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök és a terveink szerint beszerzésre kerülő új eszközök amortizációját hivatott fedezni a 2023-as évre, egy 130 ezer Ft-os **kisértékű tárgyieszköz beszerzési értékkel** is számolva. Az értékcsökkenés elszámolt összege szintén megtakarítást mutat.

Az elszámolt **amortizáció** összesen 7 370 ezer Ft, 76,53 %-os teljesítés mellett.

7.6 Eladott áruk beszerzési értéke

Közvetített szolgálatások költségsoron kerültek elszámolásra a szakértői szolgálatásokkal kapcsolatos tovább számlázott összegek, melyek a befektetői szerződésekkel kapcsolatos ügyvéd munkadíja és a terület értékbecslésének díja.

7.7 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között az iparűzési adó és egyéb adók összegét terveztük 3 560 ezer Ft-os értékben. Az elszámolt összeg 3 828 ezer Ft. Ezen a soron 107,53 %-os teljesítés látható.

Késedelmi pótlék, kamat elszámolása 5 ezer Ft értékben történt, mely az iparűzési adó fizetési kötelezettség késedelmes teljesítése miatt lett felszámolva.

7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk ilyen ráfordítással viszont, a Dropbox program külföldről történő beszerzése miatti árfolyam-különbözet itt került elszámolásra 3 ezer Ft összegben.

8. Az eredmény várható alakulása

Az elfogadott üzleti tervünkben, adózás előtti eredményként 3 000 ezer Ft tervezett nyereséggel számoltunk. Ezzel szemben az év végi adózás előtti eredményünk 31 149 ezer Ft.

Ez egy szép eredmény a Társaság részéről, ami a már leírt szakértői szolgálatatások betervezett költségeinek elmaradása, valamint a 2023 évben is betartott szigorú költségtakarékosság és megfontolt gazdálkodás biztosította. A Társaság előző évekhez hasonlóan mindent megtett azért, hogy a lehető legköltségtakarékosabban lássa el vállalat feladatait. Az adózott eredményünk 2 802 ezer Ft társasági adó elszámolása után 28 345 ezer Ft.

9. Mérlegadatok változása, alakulása

A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 6 022 ezer Ft-tal csökkent. Beruházásra 1 348 ezer Ft értékben került sor 2023-ban. Tavalyi év folyamán beszerzésre került 2 db mobiltelefon. A Technológia Transzfer Központ épületének konferenciatermében villanyszerelési munkálatok elvégzésére került sor. Beszerzésre került 2 db notebook szoftverrel együtt nettó 448 ezer Ft értékben, ami a dolgozók munkavégzését hivatott szolgálni. Ezenkívül egy 1 db monitor nettó 31 ezer Ft összegben, a terepjáróra négyévszakos gumiabroncs nettó 178 ezer Ft értékben, 3 db fejtámlás irodai forgószék darabja nettó 35 ezer Ft értékben. A konferencia teremben napi rendszerességgel megtartott online egyeztetetések technikai háttér biztosítása érdekében Logiteh mikrofonok nettó 62 ezer Ft értékben kerültek beszerzésre.

A követelések 44 497 ezer Ft-os záró állománya a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé megfizetett iparűzési adó előleg összegéből és az év végén kibocsátott számlák alapján keletkezett vevői követelésekből származik. A mérlegben 26 604 ezer Ft-ról, 59 758 ezer Ft-ra nőtt a pénzeszközök értéke. A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 11 000 ezer Ft. A tőketartalék összege szintén változatlanul 228 282 ezer Ft. A mínusz eredménytartalék összege csökkent a 2022. évi 5 378 ezer Ft-os nyereség összegével, így – 25 517 ezer Ft-os értéket képvisel a saját tőkén belül. Az adózott eredmény a tervezettnél magasabb. Az előző évi adózott eredményéhez képest is

1196

magasabb, 31 147 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárul a Társaság 2023. évi beszámolója. A kimutatott adózott eredmény 28 345 ezer Ft. A kötelezettségek között adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva 20 826 ezer Ft-os értékben. Az eszközök-források értéke 266 313 ezer Ft a 2022-es 233 919 ezer Ft-tal szemben, 32 394 ezer Ft-os növekedéssel zártuk.

Közbeszerzési eljárásunk nem volt a beszámolás időszakában.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, 2023. évi gazdasági beszámolónk elfogadására!

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Tisztelettel:

Bartók Dávid
ügyvezető

1197

I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2023. terv (eFt)	2023.12.31.tény	2023. évi tény/2023. évi terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	154 276	174 278	112,97%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	367	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 981	51 753	101,51%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 105	80 545	92,47%
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 630	7 370	76,53%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 560	3 828	107,53%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 000**	**31 149**	**1038,30%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	-2	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**3 000**	**31 147**	**1038,23%**

1199

II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása

1200

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	2023. évi tény/2023 évi terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**154 276**	**174 278**	**112,97%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	138 000	138 000	100,00%
Szolgáltatás eladásából származó bevétel	0	0	0,00 0%
Pályázati feladatok végzése	0	3 890	0,00%
Nyíregyházi Déli Ipari Park költségátterhelés	0	18 920	0,00%
Bérleti díjból származó bevételek	12 076	11 814	97,83%
Nyíregyháza Városi Tőkealap	4 200	1 654	39,38%
EGYÉB BEVÉTELEK - Káreseménnyel kapcsolatos	**0**	**367**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0,00%**
Kamatbevételek	0	0	0,00%
Bevételek összesen	**154 276**	**174 645**	**113,20%**

1201

III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása

1202

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023.12.31. tény	2023.12.31. várható tény/ 2023. évi terv %
Anyagköltség	**12 799**	**10 600**	**82,82%**
Üzemanyag költség	2 400	1 465	61,04%
Irodaszerek	500	289	57,80%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	483	972	201,24%
Víz és csatornadíj	276	187	67,75%
Áramdíj	8 300	6 956	83,81%
Tisztítószerek	840	731	87,02%
Igénybe vett szolgáltatások	**36 372**	**20 755**	**57,06%**
TávfelügyeletportaszolgálatTTK	2 264	2 345	103,58%
Bérleti díj	3 489	1 601	45,89%
Hirdetés, reklám költség	50	0	0,00%
Posta, telefon, internet költség	1 404	436	31,05%
Belföldi, Külföldi kiküldetés	800	0	0,00%
TTK épület takarítás	5 764	5 556	96,39%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	900	900	100,00%
javítás,karbantartás	2 362	3 228	136,66%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	19 177	6 635	34,60%
Oktatás, továbbképzés	70	24	34,29%
Foglalkozás eü. Szolg.	42	30	71,43%
Ügyvédi munkadíj	50	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**1 810**	**1 678**	**92,71%**
Bankköltség	1 000	1 026	102,60%
Biztosítási díj	730	574	78,63%
Hatósági díjak	80	78	97,50%
Személyi jellegű ráfordítások	**87 105**	**80 545**	**92,47%**
Alapbérek	47 070	41 792	88,79%
Jutalom, prémium	9 640	13 778	142,93%
Megbízási díjak	8 011	5 910	73,77%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	2 143	1 053	49,14%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	3 120	2 920	93,59%
Cafeteria	1 400	1 234	88,14%

Üzleti ajándékozás	0	0	0,00%
Reprezentáció	6 460	4 176	64,64%
Gépkocsi költségtérítés	0	208	0,00%
Betegszabadság	0	368	0,00%
Bérjárulék	9 261	9 106	98,33%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**9 630**	**7 370**	**76,53%**
Terv szerinti értékcsökkenés	9 500	6 715	70,68%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	130	655	503,85%
ELÁBÉ	**0**	**18 720**	**0,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	18 720	0,00%
Egyéb ráfordítások	**3 560**	**3 828**	**107,53%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	3 560	3 823	107,39%
Késedelmi pótlék, kamat	0	5	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**3**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**151 276**	**143 499**	**94,86%**

1204

IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

1205

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

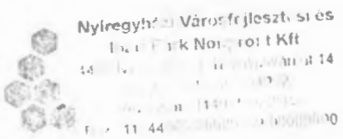
Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.



1206

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**163 443**	**0**	**157 421**
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	163 443	0	157 421
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**67 093**	**0**	**104 255**
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	40 489	0	44 497
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	26 604	0	59 758
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 383**	**0**	**4 637**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**233 919**	**0**	**266 313**
D.	**Saját tőke**	**213 766**	**0**	**242 110**
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	0	11 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	228 282	0	228 282
D.IV.	Eredménytartalék	-30 895	0	-25 517
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 379	0	28 345
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**15 253**	**0**	**20 826**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 253	0	20 826
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**4 900**	**0**	**3 377**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**233 919**	**0**	**266 313**

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

1208

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

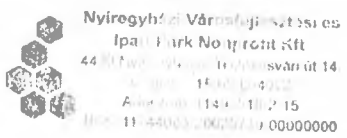
Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.



1209

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	117 191	0	174 278
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	5	0	367
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	38 148	0	51 753
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63 230	0	80 545
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 017	0	7 370
VII.	Egyéb ráfordítások	2 862	0	3 828
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**5 939**	**0**	**31 149**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	0	2
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-7**	**0**	**-2**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**5 932**	**0**	**31 147**
X.	Adófizetési kötelezettség	553	0	2 802
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**5 379**	**0**	**28 345**

1210

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet

1211

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

1212

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
2.4. Beszámoló választott formája és típusa
2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.8. Jelentős összhatás értelmezése
2.9. Devizás tételek értékelése
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.11. Értékvesztések elszámolása
2.12. Visszaírások alkalmazása
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.14. Valós értéken történő értékelés
2.15. Alapítás-átszervezés költségei
2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.17. Vásárolt készletek értékelése
2.18. Saját termelésű készletek értékelése
2.19. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.21. Céltartalék-képzés szabályai
2.22. Leltározási szabályok
2.23. Pénzkezelési szabályok
2.24. Önköltségszámítás szabályai

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Össze nem hasonlítható adatok
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei
- Követelések jelentős tételei
- Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Értékpapírok jelentős tételei

Pénzeszközök jelentős tételei
4.7. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.8. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.3. Létszámadatok
6.4. Környezetvédelmi sajátosságok
6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.6. Rendkívüli környezeti hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2024.03.31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.19. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez

viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Ennek az aránynak a meghatározásásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

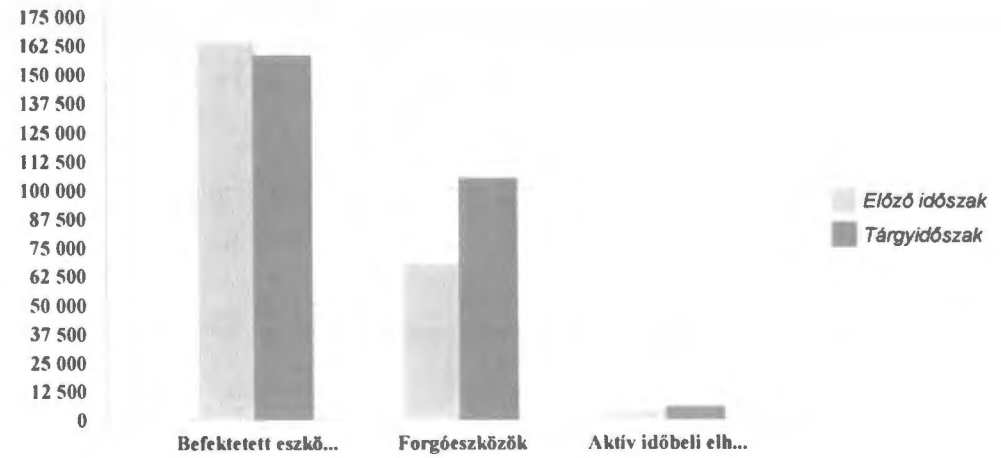
Nagyságrendi mentesítés alapján a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

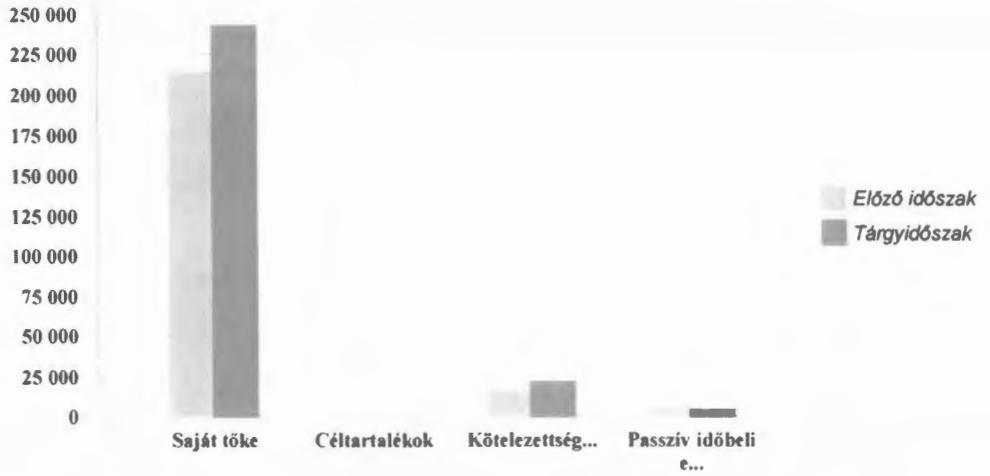
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**163 443**	**157 421**	**-6 022**	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	163 443	157 421	-6 022	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**67 093**	**104 255**	**37 162**	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	40 489	44 497	4 008	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	26 604	59 758	33 154	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 383**	**4 637**	**1 254**	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**233 919**	**266 313**	**32 394**	↗
D.	**Saját tőke**	**213 766**	**242 110**	**28 344**	↗
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	228 282	228 282	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	-30 895	-25 517	5 378	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	5 379	28 345	22 966	↗
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**15 253**	**20 826**	**5 573**	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 253	20 826	5 573	↗
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**4 900**	**3 377**	**-1 523**	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**233 919**	**266 313**	**32 394**	↗





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	117 191	174 278	48.71	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	5	367	7 240.00	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	38 148	51 753	35.66	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63 230	80 545	27.38	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 017	7 370	5.03	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	2 862	3 828	33.75	↗
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**5 939**	**31 149**	**424.48**	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	2	-71.43	↘
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-7**	**-2**	**71.43**	↗
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**5 932**	**31 147**	**425.07**	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	553	2 802	406.69	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**5 379**	**28 345**	**426.96**	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**69.87**	**59.11**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	69.87	59.11
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**28.68**	**39.15**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	17.31	16.71
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	11.37	22.44

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	**1.45**	**1.74**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 130.8 %-ban, a tárgyévben 153.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 28 344 EFt értékkel, 13.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 91.4 %, a tárgyévben 90.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.1 %-át, a tárgyévben 8.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 5 573 EFt értékkel, 36.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 33 154 EFt értékkel, 124.6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 4.4 , a tárgyévben 5.01 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.7 %, a tárgyévben 39.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.4 , a tárgyévben 5.01 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 213.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 44 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 117 196 EFt, a tárgyévben 174 645 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 57 449 EFt értékkel, 49 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 117 191 EFt, a tárgyévben 174 278 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 57 087 EFt értékkel, 48.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.3 %-át, a tárgyévben a 10.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 48.9 %, a tárgyévben 257.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.5 %, a tárgyévben 11.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 46 Ft, a tárgyévben 163 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 46 Ft, a tárgyévben 162 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 33 Ft, a tárgyévben 180 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 85 Ft, a tárgyévben 352 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 321 EFt, a tárgyévben 477 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5 379 EFt, a tárgyévben 28 345 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 22 966 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba hatása évenként az alábbi: 0

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	150 138
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	834
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 449

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	43 815
6. Egyéb követelések	682

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	43 815
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	0

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	80
2. Bankbetétek	59 678

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 891
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	746

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	1 465
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 849
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 512

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	0
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	113

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 377

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.
A hiba hatása évenként az alábbi:0

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás

egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	117 191	100.0	174 278	99.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	5	0.0	367	0.2
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**117 196**	**100.0**	**174 645**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	174 278

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

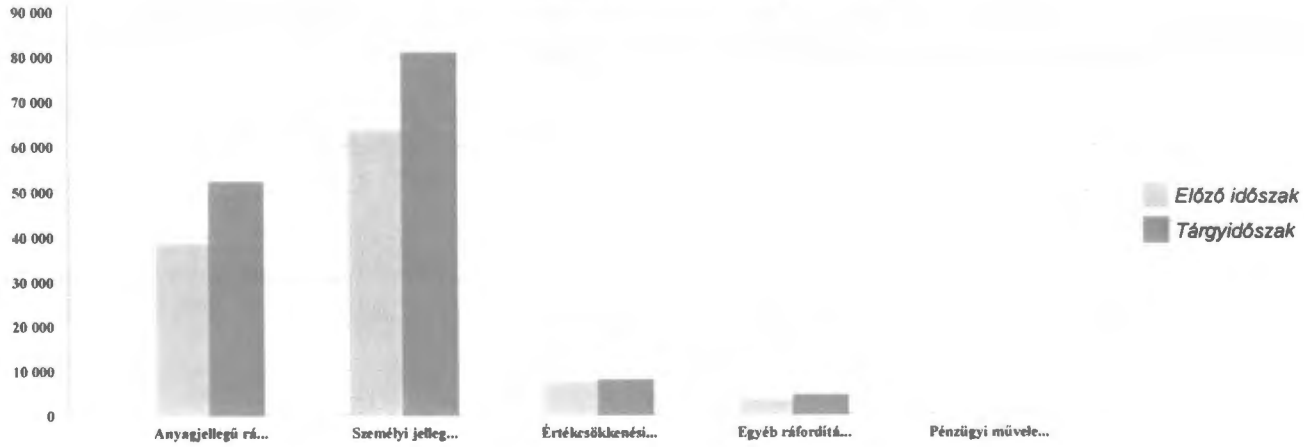
Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	38 148	34.3	51 753	36.1
Személyi jellegű ráfordítások	63 230	56.8	80 545	56.1
Értékcsökkenési leírás	7 017	6.3	7 370	5.1
Egyéb ráfordítások	2 862	2.6	3 828	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	0.0	2	0.0
Ráfordítások összesen	**111 264**	**100.0**	**143 498**	**100.0**

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	10 600
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 755
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 678
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 720

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	55 570
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 869
12. Bérjárulékok	9 106

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 900.000 Ft+ÁFA.

6.3. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	6	6
Fizikai	0	0
Összesen:	**6**	**6**

6.4. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.6. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés

1230

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

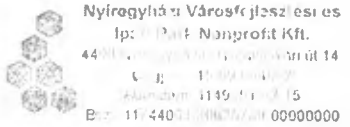
Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Elemzés, értékelés

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.



1231

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	117 191	100.0	174 278	99.8
Egyéb bevételek	5	0.0	367	0.2
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**117 196**	**100.0**	**174 645**	**100.0**

1232

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 57 087 EFt összeggel, 48.7 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 321.1 EFt volt, a tárgyidőszakban 477.5 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 100 %-ról a tárgyidőszakban 99.8 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

2.3. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	38 148	34.3	51 753	36.1
Személyi jellegű ráfordítások	63 230	56.8	80 545	56.1
Értékcsökkenési leírás	7 017	6.3	7 370	5.1
Egyéb ráfordítások	2 862	2.6	3 828	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	0.0	2	0.0
Ráfordítások összesen	**111 264**	**100.0**	**143 498**	**100.0**

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 13 605 EFt értékkel, 35.7 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 34.3 %-ról a tárgyidőszakban 36.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 326 Ft, míg a tárgyidőszakban 296 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1 657 Ft, míg a tárgyidőszakban 1 556 Ft volt.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 17 315 EFt értékkel, 27.4 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 56.8 %-ról a tárgyidőszakban 56.1 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 540 Ft, míg a tárgyidőszakban 461 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 173.2 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 220.7 EFt.

1234

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 5 197 EFt volt (havi átlagos 9 632.5 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 6 620.1 EFt (havi átlagos 14 354.4 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 6 fő volt.

2.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 353 EFt értékkel, 5 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 6.3 %-ról a tárgyidőszakban 5.1 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 60 Ft, míg a tárgyidőszakban 42 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 21.4 év alatt kerülne leírásra.

2.7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 966 EFt értékkel, 33.8 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 2.6 %-ról a tárgyidőszakban 2.7 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 24 Ft, míg a tárgyidőszakban 22 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.8. Eredmény

Az alábbi táblázat a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	5 939	31 149
Pénzügyi műveletek eredménye	-7	-2
Adózás előtti eredmény összesen	**5 932**	**31 147**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 25 210 EFt értékkel, 424.5 %-kal nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 5 EFt értékkel nőtt.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 25 215 EFt értékkel, 425.1 %-kal nőtt.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 9.3 %-ról a tárgyidőszakban 9 %-ra csökkent.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 5 Ft, míg a tárgyidőszakban 16 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 22 966 EFt értékkel, 427 %-kal nőtt.

2.9. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 489 Ft, míg a tárgyidőszakban 2 577 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 2.3 %-ról a tárgyidőszakban 10.6 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

1236

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 85 Ft, a tárgyidőszakban 352 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 19 532 EFt, a tárgyidőszakban 29 046 EFt volt. A növekmény mértéke 9 514 EFt (48.7 %). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 897 EFt, a tárgyidőszakban 4 724 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 3 827 EFt összeggel, 426.6 %-kal nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 51 Ft, a tárgyidőszakban 178 Ft volt. A növekedés mértéke 127 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 46 Ft, a tárgyidőszakban 162 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 116 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	326	296
Személyi jellegű ráfordítások	540	461
Értékcsökkenési leírás	60	42
Egyéb ráfordítások	24	22
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	5	16
Adózott eredmény	**46**	**162**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	28 344
ebből: tárgyévi adózott eredmény	28 345	-

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Külső források bővülése	-	4 050
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	5 573	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	-1 523	-
Összes forrásbővülés		**32 394**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	5 262
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-6 022
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-6 022	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-760**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 33 154 EFt összeggel, 124.6 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	26 604
+ Forrásbővülés	32 394
- Finanszírozási igény bővülése	-760
Záró érték	**59 758**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 11.4 %-ról a tárgyidőszakban 22.4 %-ra nőtt.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 203 932 EFt, a tárgyidőszakban 201 918 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 8.6 %-ról a tárgyidőszakban 9.1 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 43.6 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 439.9 %-ban, míg a tárgyidőszakban 500.6 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 4.4, a tárgyévben 5 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 439.9 %-ban, míg a tárgyidőszakban 500.6 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 4.4, a tárgyidőszakban 5 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 11 000 EFt összegén felül 231 110 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 233 919 EFt, a tárgyidőszakban 266 313 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Befektetett eszközök	163 443	69.9	157 421	59.2
Forgóeszközök	67 093	28.7	104 255	39.1
Aktív időbeli elhatárolások	3 383	1.4	4 637	1.7
Eszközök összesen	**233 919**	**100.0**	**266 313**	**100.0**

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Saját tőke	213 766	91.4	242 110	90.9
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	15 253	6.5	20 826	7.8
Passzív időbeli elhatárolások	4 900	2.1	3 377	1.3
Források összesen	**233 919**	**100.0**	**266 313**	**100.0**

1240

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 69.9 %-ról a tárgyidőszakban 59.1 %-ra csökkent.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 18.8 %-ról a tárgyidőszakban 18.4 %-ra csökkent.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 11.4 %-ról a tárgyidőszakban 22.4 %-ra nőtt.

A jegyzett tőkén és tőketartalékon felüli szabad saját tőke 171 352 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

4.6. Saját forrás: saját tőke

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 91.4 %-ról a tárgyidőszakban 90.9 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	239 282	239 282
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Szabad saját tőke	-25 516	2 828
Saját tőke összesen	**213 766**	**242 110**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 130.8 %-ban, a tárgyidőszakban már 153.8 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvező.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 8.6 %-ról a tárgyidőszakban 9.1 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

1242

VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2023. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 266 313 E Ft, az adózott eredmény 28 345 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény")

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

1244

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁ... Munkás u. 53. ...2-15

VARGA JÁNOS
...gyzett könyvvizsgáló
T...

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

1246

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

12/17

2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍREGYHÁZI INGATLANFEJLESZTŐ ÉS BEFEKTETÉSSZERVEZŐ KFT.

.12 HB

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089894

Készítette: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089894

Előterjesztő: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2024. számú határozata

1249

Tartalom

1. Általános céginformációk 4
2. Vezetői összefoglaló 5
3. Tevékenység bemutatása 5
4. Humánerőforrás menedzsment 6
5. Beszámoló módszere 6
6. Bevételi források alakulása 7
6.1 Értékesítés nettó árbevétele 7
6.2 Egyéb bevételek 7
6.3 Pénzügyi műveletek bevételei 7
7. Költségek – ráfordítások alakulása 8
7.1 Anyagköltség 8
7.2 Az igénybe vett szolgáltatások 8
7.3 Egyéb szolgáltatások 9
7.4 Eladott áruk beszerzési értéke 9
7.5 Személyi jellegű ráfordítások 9
7.6 Értékcsökkenési leírás- amortizáció 10
7.7 Egyéb ráfordítások 10
7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai 10
8. Az eredmény várható alakulása 10
9. Mérlegadatok változása, alakulása 10
I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény 12
II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása 14
III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása 16
IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 19
V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 22
VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 25
VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés 43
VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 56

1250

1. Általános céginformációk

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)

2. Vezetői összefoglaló

A 2023. évben tovább folytatódott a 2019-ben megkezdett gazdaságfejlesztés, melynek keretében több, mint 600 hektárral bővül az Ipari Park. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. közreműködésével valósul meg a város történetének eddigi legnagyobb fejlesztése, mely munkahelyteremtő, új, világszínvonalú beruházások megvalósítását szolgálja Nyíregyházán.

Társaságunk végezte az elektromos áram és gázhálózat fejlesztésének koordinációját, melyhez a kapcsolódó közbeszerzési eljárások is lefolytatásra kerültek a 2023. évben. Ennek eredményeként elkezdődhetett ezen hálózat fizikai kivitelezése is, mely a gáz esetében 12 000 m3/óra; míg áram esetében 184 MVA kapacitás kiépítését jelenti. Mindkét fejlesztés tervezetten a 2024. évben fejeződik be, ugyanakkor 27 MVA áramkapacitás már 2023. október végére kiépült az Ipari Parkban. Ezen fejlesztések időben történő megvalósítása a már betelepült cégek kiszolgálását hivatottak ellátni és a Magyarország Kormánya által az elmúlt években megítélt közel 192 milliárd Ft támogatásból valósulnak meg.

A 2023. év januárjában került bejelentésre, hogy a német Boysen csoport Nyíregyházán építi fel legújabb gyáregységét egy 16,5 hektár nagyságú területen. A kínai Sunwoda 2023. július 27. napján jelentette be, hogy első európai gyárát városunkban építi fel.

A 2023. évben, a saját tulajdonú ingatlan adásvételének keretében, az ipari park legújabb befektetői a társaság közreműködésével vásárolják meg ingatlanukat különböző ütemezéssel.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Várossal 2023. évre kötött szolgáltatási szerződésben leírt projektmenedzsment feladatok is megvalósultak.

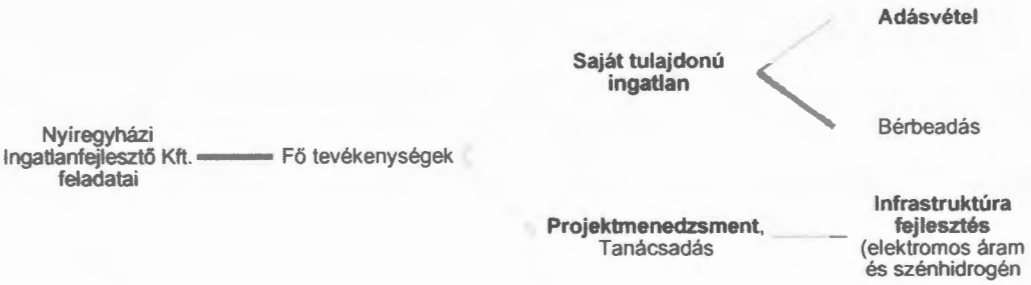
3. Tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. fő tevékenysége a 2023. évben a Nyíregyházi Ipari Park (NYIP) fejlesztési munkájában történő részvétel, elsősorban az elektromos áram és gázhálózat fejlesztés vonatkozásában. Továbbá befektetői megkeresések esetén a saját tulajdonú ingatlanok adásvételét jelenti, illetve a Déli Fejlesztési Területen történő szakmai, projektmenedzsment tevékenységeket.

A saját tulajdonú ingatlan adásvételéhez szükséges folyamatok előkészítése, koordinációja és megvalósítása is a Társaság feladatát képezik.

A projektmenedzsment tevékenységen belül a fentebb is említett elektromos hálózat és szénhidrogén hálózat fejlesztések a fő feladatok. A releváns szervezetekkel és szereplőkkel (pl.:

OPUS-Titász, OPUS-Tigáz, Tervező, Mérnök, NyMJV Önkormányzata, jogász stb.) való együttműködés, valamint a szükséges adatok és információk előkészítése.



1. ábra: A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. 2023. évi tevékenységi ábrája

4. Humánerőforrás menedzsment

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. ügyvezetője 2022. augusztus 22-től teljes munkaidőben látja el a társaság vezetésével összefüggő feladatokat. Az adminisztratív ügyek intézésében megbízási szerződés keretében biztosított erőforrás.

2023-ban további humán erőforrás fejlesztésre nem került sor. NyMJV felé a szolgáltatási feladatokat az ügyvezető igazgató látja el.

2023. május 19.-étől Tulajdonosi döntés alapján kettős ügyvezetéssel folytatta tovább a Társaság a tevékenységét.

5. Beszámoló módszere

A Társaság elfogadott üzleti terve alapján, a 2023. évi beszámoló adatait a 2023. évi terv adatokhoz viszonyítjuk. A társaság bevételeit és ráfordításait a 2023. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készített a tárgyidőszakra, a beszámolóban a mérleget „A" változatban állította össze és az eredmény megállapítása összköltség eljárással készült.

A253

6. Bevételi források alakulása

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság bevételi forrása 2023. évben a tulajdonos Önkormányzat szolgáltatási hozzájárulásából származott. Ez a bevétel fedezte a Társaság alap működési feladatainak ellátását. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 1/2023. (II.17.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak szerint bruttó 40 729 ezer Ft üzemeltetési hozzájárulás biztosításról rendelkezett. A 2023. évi üzemeltetési hozzájárulás így összesen bruttó 40 729 ezer Ft, azaz nettó 32 070 ezer Ft. A szolgáltatási szerződésben meghatározott infrastrukturális fejlesztések a következő fő feladatokból álltak. A releváns szervezetekkel (OPUS-Titász; OPUS-Tigáz; Jogász; NYMJV Önkormányzata stb.) való folyamatos együttműködést és a szükséges adatok/információk előkészítése. A tevékenységek között szerepel a nyugati ipari parki területek tulajdonosával való kapcsolattartás. Ehhez kapcsolódóan a terület hasznosításának nyomon követése.

Szolgálatás- Skylark ERD soron a Társaság azon bevétele szerepel, 103 112 ezer Ft összegben, ami tovább számlázott szolgáltatásokból származik, ilyen volt a befektetői szerződésekben rögzített régészeti próbafeltárások elvégzésének költsége.

A **Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - Spirit** projekttel kapcsolatos telekértékesítés összege, ami 779 546 ezer Ft összeggel került elszámolásra.

Így az **értékesítés nettó árbevétel**, a 2023. évben 914 728 ezer Ft, a 32 070 ezer Ft-os bevételi tervvel szemben.

6.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevétellel nem számoltunk. Ugyanakkor ezen a jogcímen 1 ezer Ft elszámolására került.

6.3 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi bevételt nem terveztünk 2023-as évre. Az év végén 3 910 ezer Ft kamatbevételt és árfolyam nyereséget számoltunk el.

A Társaság értékesítésből származó bevétele 914 728 ezer Ft-tal, az egyéb bevételek 1 ezer Ft-os értékkel teljesültek 2023. évben. Pénzügyi műveletek bevételei 3 910 ezer Ft, így a könyveinkben

az összbevételek összege 918 639 ezer Ft, 2864,48 %-on teljesült a tervezett 32 070 ezer Ft-os értékkel szemben.

7. Költségek – ráfordítások alakulása

7.1 Anyagköltség

Az összesen 1 323 ezer Ft-os anyagköltség tervezett összegével szemben 1 671 ezer Ft került elszámolásra.

Üzemanyag költség jogcímén 1 273 ezer Ft összeget számoltunk el, ami a társaság használatában lévő személygépkocsi üzemeltetéséhez szükséges. Az adott évben 1 630 ezer Ft üzemanyag beszerzés kapcsolódik a tervezetthez képest megnövekedett üzemanyagárak miatt.

Irodaszerekre 50 ezer Ft-ot terveztünk, amivel szemben 30 ezer Ft elszámolására került sor.

Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök költségsoron nem terveztünk kiadást viszont egy 11 ezer Ft csekély összegű kiadást számoltunk el ezen a soron.

7.2 Az igénybe vett szolgáltatások

Az összesen 1805 ezer Ft-os igénybe vett szolgáltatások tervezett összegével szemben 1 683 ezer Ft került elszámolásra, amely 6,76%-os megtakarítás.

Ezen a költség címen a könyvelői szoftver, a telekommunikációs költsége, az cégautóval kapcsolatos karbantartási és üzemeltetési költségek, könnyvizsgálati díj, egyéb igénybe vett szolgáltatások kerültek megtervezésre.

Bérleti díjakra 90 ezer Ft összeg lett betervezve, 250 ezer Ft összegben került elszámolásra ezen a költségsoron, ami a Novitax könyvelő program bérleti díja.
Számviteli és könyvvizsgálói díjakra a Társaság könyvvizsgálójának díját állítottuk be 300 ezer Ft-os értékben.

Javítás, karbantartás a Társaság üzemeltetésében lévő személygépkocsival kapcsolatos javítási költség lett betervezve 270 ezer Ft összegben, év közben több műszaki probléma felmerülése miatt ez a költség 589 ezer Ft összegben lett elszámolva.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás jogcímén 721 ezer Ft lett betervezve, a költségsor 420 ezer Ft-os összegben 58,25%-on teljesült. Ezen a jogcímen a Társaság üzemeltetésben lévő személygépkocsi üzemeltetési vagyonkezelési díja, autópálya matrica díja és parkolás díja lett leszámolva.

1255

A **foglalkoztatáshoz kapcsolódó kötelező orvosi vizsgálat díjára** tervezett 10 ezer Ft-ból nem került elszámolásra költség.

Ügyvédi munkadíj soron, a Társaság alapító okiratának módosításával vagy egyéb jogi szolgáltatással kapcsolatos kiadást terveztük 100 ezer Ft értékben. Nem jelentkezet költség ezen a jogcímen.

7.3 Egyéb szolgáltatások

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a 2023. évi banki szolgáltatások tervezett fedezete és a biztosítási, illetve hatósági díjak összege. A tervezett összeg 661 ezer Ft. A tény adatok alapján 903 ezer Ft került felhasználásra.

Bankköltség és számlavezetési díj 536 ezer Ft év végéig, ami a 240 ezer Ft tervezett összeghez képest magasabb teljesítés.

A **biztosítási díj** 349 ezer Ft összegben került elszámolásra, ami tartalmazza a vezető tisztségviselő felelősségbiztosítását, a társaság üzemeltetésében lévő személygépkocsi CASCO és KGFB díját.

Hatósági díjként elszámolásra került 18 ezer Ft cégbírósági eljárás szolgáltatási díj.

7.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Eladott áruk beszerzési értéke költségsoron a tovább értékesített telek beszerzési értéke szerepel 687 405 ezer Ft összeggel.

A közvetített szolgálatások költségsoron kerültek elszámolásra a szakértői szolgálatásokkal kapcsolatos díjak összege (régészeti próbafeltárások elvégzésének díja, fordítás díja, ügyvédi munkadíja) valamint az illeték fizetési kötelezettség díja.

7.5 Személyi jellegű ráfordítások

Az összesen 24 289 ezer Ft-os személyi ráfordítások tervezett összegével szemben 25 378 ezer Ft került elszámolásra, amely összeg 104,48 % teljesítést mutat. Ezen ráfordításokban az ügyvezető bére, cafeteria, jutalma és az adminisztrációhoz tartozó megbízási díjak és járulékai, valamint a reprezentációs költségek kerültek betervezésre.

Alapbérek esetén 14 400 ezer Ft került betervezésre, év végig 14 922 ezer Ft összeg került elszámolásra.

Jutalom, prémium költségsoron az ügyvezető prémium kifizetése került elszámolásra 100 %-os teljesítéssel.

Megbízási díjak költségsoron 981 ezer Ft került betervezésre ez a költségsor 134,66 %-on teljesült.

Reprezentációra összesen 150 ezer Ft került betervezésre, 200 ezer Ft összeg került elszámolásra.

Kifizetett **bérek járuléka** összesen 2 901 ezer Ft összegben került elszámolásra.

7.6 Értékcsökkenési leírás- amortizáció

570 ezer Ft-os értékkel terveztük a**z értékcsökkenési leírást**, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök és a terveink szerint beszerzésre kerülő új eszközök amortizációját hivatott fedezni a 2023-as évre, egy 150 ezer Ft-os **kisértékű tárgyieszköz beszerzési értékkel** is számolva. Az értékcsökkenés elszámolt összege szintén megtakarítást mutat.

Az elszámolt **amortizáció** összesen 313 ezer Ft, 54,91 %-os teljesítés mellett.

7.7 Egyéb ráfordítások

A tárgyidőszakban felmerült iparűzési, cégautó és egyéb adók összege összesen 2 759 ezer Ft tény értéket mutat.

7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk ilyen ráfordítással, de a 2023. évben árfolyamveszteség miatt 12 787 ezer Ft összeget számoltunk el erre az évre.

8. Az eredmény várható alakulása

Az elfogadott üzleti tervünkben, adózás előtti eredményként 3 120 ezer forint tervezett nyereséggel számoltunk. Ezzel szemben az év végi adózás előtti eredményünk 45 698 ezer Ft. Az adózott eredmény – 4 113 ezer Ft társasági adó elszámolása után –41 585 ezer Ft.

9. Mérlegadatok változása, alakulása

A Társaság befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 247 ezer Ft-tal csökkent. Beruházásra 67 ezer Ft értékben került sor 2023-ban. Beszerzésre került 1 db monitor és dokkoló állomás, amely eszközök az ügyvezető munkavégzéséhez voltak szükségesek.

A követelések 554 231 ezer Ft-os záró állománya a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé megfizetett iparűzési adó előleg összegéből és az év végén kibocsátott számlák alapján keletkezett vevői követelésekből származik. A mérlegben 7 866 ezer Ft-ról, 891 388 ezer Ft-ra nőt a pénzeszközök értéke. A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 3 000 ezer Ft. Az eredménytartalék összege 1 815 ezer Ft-os 2022. év nyereség összegével nőtt. 45 698 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárul a Társaság 2023. évi beszámolója. A kimutatott adózott eredmény 41 585 ezer Ft. A kötelezettségek között adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva 805 166 ezer Ft-os értékben. Az eszközök-források értéke 891 388 ezer Ft a 2022-es 7 866 ezer Ft-tal szemben, 883 522 ezer Ft-os növekedéssel zártuk.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, 2023. évi gazdasági beszámolónk elfogadására!

Nyíregyháza, 2023. március 31.

Tisztelettel:

ügyvezető

1258

I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény

1259

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2023. terv (eFt)	2023.12.31. tény	2023. évi tény/2023. évi terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	32 070	914 728	2852,29%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	1	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 789	831 704	21950,49%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 289	25 378	104,48%
VI.	Értékcsökkenési leírás	570	313	54,91%
VII.	Egyéb ráfordítások	302	2 759	913,58%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 120**	**54 575**	**1749,20%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	3910	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12 787	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	-8 877	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**3 120**	**45 698**	**1464,68%**

1260

II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása

1261

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	2023. évi tény/2023 évi terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**32 070**	**914 728**	**2852,29%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	32 070	32 070	100,00%
Szolgáltatás - Skylark ERD	0	103 112	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - Spirit	0	779 546	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	0	0	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Sagitta	0	0	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	**0**	**1**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**3910**	**0,00%**
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	0	3 910	0,00%
Bevételek összesen	**32 070**	**918 639**	**2864,48%**

III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása

1263

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023.12.31. tény	2023.12.31. tény/ 2023. évi terv %
Anyagköltség	**1 323**	**1 671**	**126,30%**
Üzemanyag költség	1 273	1 630	128,04%
Irodaszerek	50	30	60,00%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	0	11	0,00%
Tisztítószerek	0	0	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	**1 805**	**1 683**	**93,24%**
Bérleti díj	90	250	277,78%
Hirdetés, reklám költség	0	0	0,00%
Posta, telefon, internet költség	164	124	75,61%
Terület előkészítés/értékbecslés	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	300	300	100,00%
javítás,karbantartás	270	589	218,15%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	721	420	58,25%
Oktatás, továbbképzés	150	0	0,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	10	0	0,00%
Ügyvédi munkadíj	100	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**661**	**903**	**75,51%**
Bankköltség	240	536	223,33%
Illeték	0	0	0,00%
Biztosítási díj	351	349	99,43%
Hatósági díjak	70	18	25,71%
ELÁBÉ	**0**	**827 447**	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	687 405	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	140 042	0,00%
Személyi jellegű ráfordítások	**24 289**	**25 378**	**104,48%**
Alapbérek	14 400	14 922	103,63%
Jutalom, prémium	5 760	5 760	100,00%
Megbízási díjak	981	1 321	134,66%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	177	74	41,81%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	0	0	0,00%
Cafetéria	200	200	100,00%
Reprezentáció	150	200	133,33%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0,00%
Betegszabadság	0	0	0,00%

126H

Bérjárulék	2 621	2 901	110,68%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**570**	**313**	**54,91%**
Terv szerinti értékcsökkenés	420	246	58,57%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	150	67	44,67%
Egyéb ráfordítások	**302**	**2 759**	**913,58%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	302	2 759	913,58%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	**12 787**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**28 950**	**872 941**	**3015,34%**

1265

IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

1266

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14
Adószám: 27819791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089894

1267

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Adószám: 27819791-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**732**	**0**	**485**
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	732	0	485
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**3 798**	**0**	**890 502**
B.I.	Készletek	0	0	22 844
B.II.	Követelések	0	0	554 231
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 798	0	313 427
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 336**	**0**	**401**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**7 866**	**0**	**891 388**
D.	**Saját tőke**	**4 815**	**0**	**46 400**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	0	1 815
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 815	0	41 585
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**2 718**	**0**	**805 166**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 718	0	805 166
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**333**	**0**	**39 822**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**7 866**	**0**	**891 388**

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

1269

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089894

1270

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Adószám: 27819791-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 990	0	914 728
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	0	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 154	0	831 704
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 389	0	25 378
VI.	Értékcsökkenési leírás	186	0	313
VII.	Egyéb ráfordítások	267	0	2 759
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**1 995**	**0**	**54 575**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	3 910
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	12 787
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**-8 877**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**1 995**	**0**	**45 698**
X.	Adófizetési kötelezettség	180	0	4 113
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**1 815**	**0**	**41 585**

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14
Adószám: 27819791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089894

1273

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. 2022. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: március 31.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.7. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

1275

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

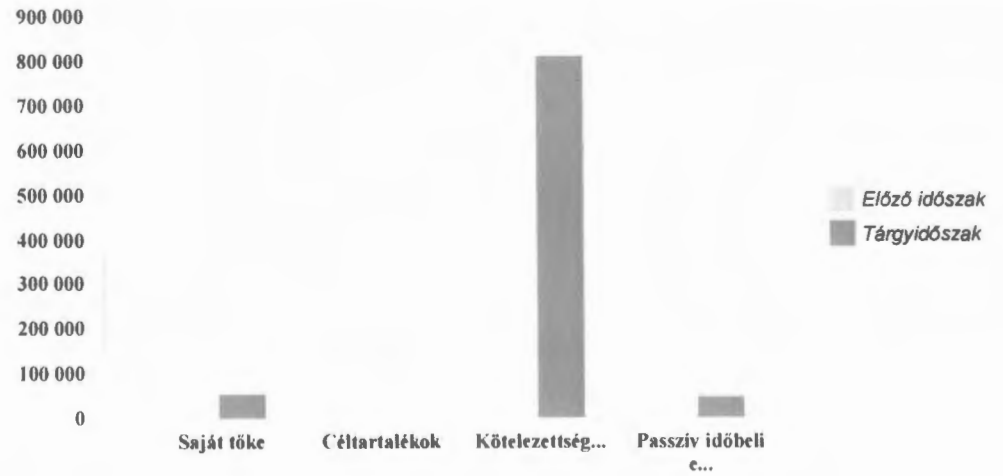
Nagyságrendi mentesítés alapján a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**732**	**485**	**-247**	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	732	485	-247	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**3 798**	**890 502**	**886 704**	↗
B.I.	Készletek	0	22 844	22 844	↑
B.II.	Követelések	0	554 231	554 231	↑
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	3 798	313 427	309 629	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 336**	**401**	**-2 935**	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**7 866**	**891 388**	**883 522**	↗
D.	**Saját tőke**	**4 815**	**46 400**	**41 585**	↗
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→

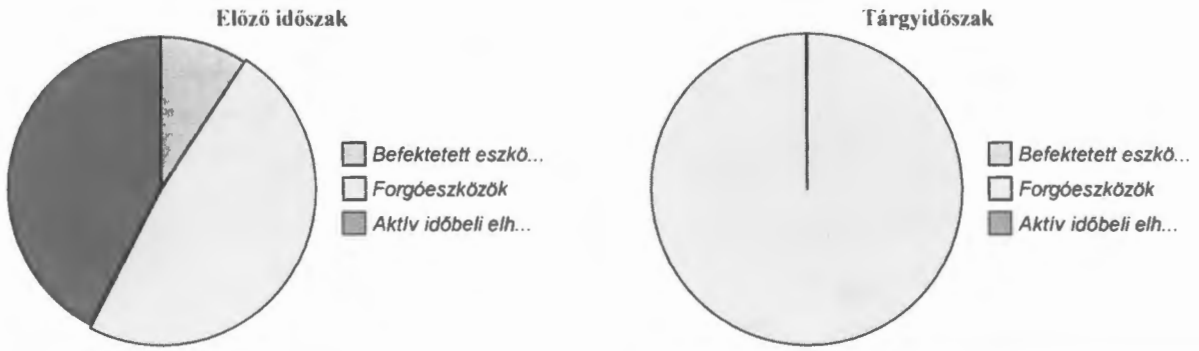
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	0	1 815	1 815	↑
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	1 815	41 585	39 770	↗
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**2 718**	**805 166**	**802 448**	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 718	805 166	802 448	↗
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**333**	**39 822**	**39 489**	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**7 866**	**891 388**	**883 522**	↗



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 990	914 728	9 056.44	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	1	1	0.00	→
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 154	831 704	71 971.40	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 389	25 378	297.21	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	186	313	68.28	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	267	2 759	933.33	↗
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**1 995**	**54 575**	**2 635.59**	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	3 910	100.00	↑
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12 787	100.00	↑
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**0**	**-8 877**	**-100.00**	↓
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**1 995**	**45 698**	**2 190.63**	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	180	4 113	2 185.00	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**1 815**	**41 585**	**2 191.18**	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**9.31**	**0.06**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	9.31	0.06
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**48.28**	**99.90**
Készletek	0.00	2.56
Követelések	0.00	62.18
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	48.28	35.16
Aktív időbeli elhatárolások	**42.41**	**0.04**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**61.22**	**5.20**
Jegyzett tőke	38.15	0.33
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	0.00	0.20
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	23.07	4.67
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**34.55**	**90.33**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	34.55	90.33
Passzív időbeli elhatárolások	**4.23**	**4.47**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 657.8 %-ban, a tárgyévben 9 567 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 203.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 9.1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 41 585 EFt értékkel, 863.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 61.2 %, a tárgyévben 5.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 56.4 %-át, a tárgyévben 1 735.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 802 448 EFt értékkel, 29 523.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 309 629 EFt értékkel, 8 152.4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.4 , a tárgyévben 1.08

volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 48.3 %, a tárgyévben 97.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.4 , a tárgyévben 1.11 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 68.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 321 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 9 991 EFt, a tárgyévben 918 639 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 908 648 EFt értékkel, 9 094.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 9 990 EFt, a tárgyévben 914 728 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 904 738 EFt értékkel, 9 056.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 23.1 %-át, a tárgyévben a 4.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 60.5 %, a tárgyévben 1 386.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 37.7 %, a tárgyévben 89.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 182 Ft, a tárgyévben 45 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 182 Ft, a tárgyévben 45 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 2 480 Ft, a tárgyévben 85 742 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 284 Ft, a tárgyévben 1 639 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 27 EFt, a tárgyévben 2 506 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1 815 EFt, a tárgyévben 41 585 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 39 770 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba hatása évenként az alábbi:0

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	485

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
7. Közvetített szolgáltatások	22 844

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 429
6. Egyéb követelések	550 802

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	3 429
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	0

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	43
2. Bankbetétek	313 384

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	214
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	187

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	774 620
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 309
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 237

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 822

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.
A hiba hatása évenként az alábbi: 0 Ft.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	9 990	100.0	914 728	99.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	3 910	0.4
Bevételek összesen	**9 991**	**100.0**	**918 639**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	914 728

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 360
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	550

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Skylark projekt	103 112
Spirit projekt	779 546

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 154	14.5	831 704	95.3
Személyi jellegű ráfordítások	6 389	79.9	25 378	2.9
Értékcsökkenési leírás	186	2.3	313	0.0
Egyéb ráfordítások	267	3.3	2 759	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	12 787	1.5
Ráfordítások összesen	**7 996**	**100.0**	**872 941**	**100.0**

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 671
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 683
07. Egyéb szolgáltatások értéke	903
08. Eladott áruk beszerzési értéke	687 405
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140 042

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	20 682
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 795
12. Bérjárulékok	2 901

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 707

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	10 848
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 939

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Anyagjellegű ráfordítások	827 447
Egyéb ráfordítások	2 759

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 300.000 Ft+ÁFA.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	0
Összesen:	**1**

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés

1290

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Elemzés, értékelés

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám 27819791-2-15
Cégj sz 15-09-089894

1291

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

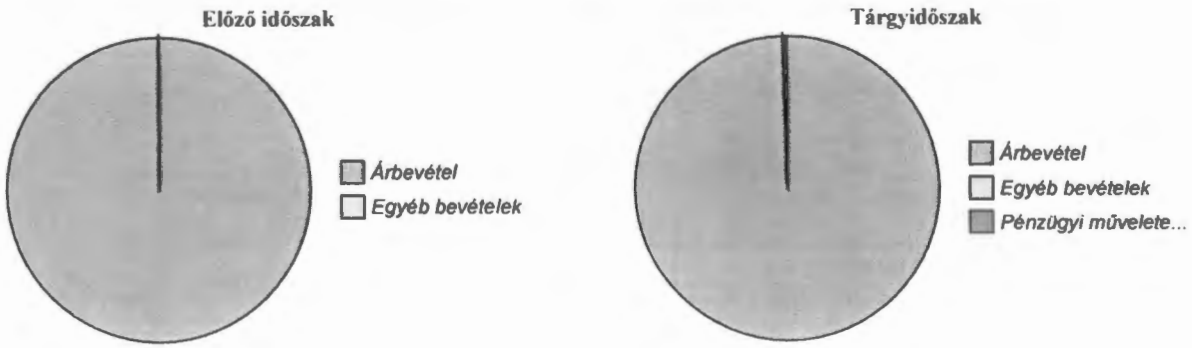
2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	9 990	100.0	914 728	99.6
Egyéb bevételek	1	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	3 910	0.4
Bevételek összesen	**9 991**	**100.0**	**918 639**	**100.0**



2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 904 738 EFt összeggel, 91.6-szorosára nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 27.4 EFt volt, a tárgyidőszakban 2 506.1 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 100 %-ról a tárgyidőszakban 99.6 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

2.3. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 154	14.5	831 704	95.3
Személyi jellegű ráfordítások	6 389	79.9	25 378	2.9
Értékcsökkenési leírás	186	2.3	313	0.0
Egyéb ráfordítások	267	3.3	2 759	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	12 787	1.5
Ráfordítások összesen	**7 996**	**100.0**	**872 941**	**100.0**

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 830 550 EFt értékkel, 720.7-szeresére nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 14.4 %-ról a tárgyidőszakban 95.3 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 116 Ft, míg a tárgyidőszakban 905 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 5 536 Ft, míg a tárgyidőszakban 31 Ft volt.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 18 989 EFt értékkel, 297.2 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 79.9 %-ról a tárgyidőszakban 2.9 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 639 Ft, míg a tárgyidőszakban 28 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 17.5 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 69.5 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 525.1 EFt volt (havi átlagos 821.2 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 2 085.9 EFt (havi átlagos 75 504.6 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 1 fő volt.

2.6. Értékcsökkenési leírás

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszakban 2.3 % volt, a tárgyidőszakban értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Ezer Ft bevételre az előző időszakban 19 Ft értékcsökkenési leírás jutott, míg a tárgyidőszakban értékcsökkenési leírás nem került elszámolásra.

2.7. Egyéb ráfordítások

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 27 Ft, míg a tárgyidőszakban 3 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 12 787 EFt értékkel nőtt.

A ráfordításokon belül pénzügyi műveletek ráfordítása az előző időszakban nem merült fel, a tárgyidőszakban 1.5 % volt.

Ezer Ft bevételre a tárgyidőszakban 14 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott, míg az előző időszakban pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel.

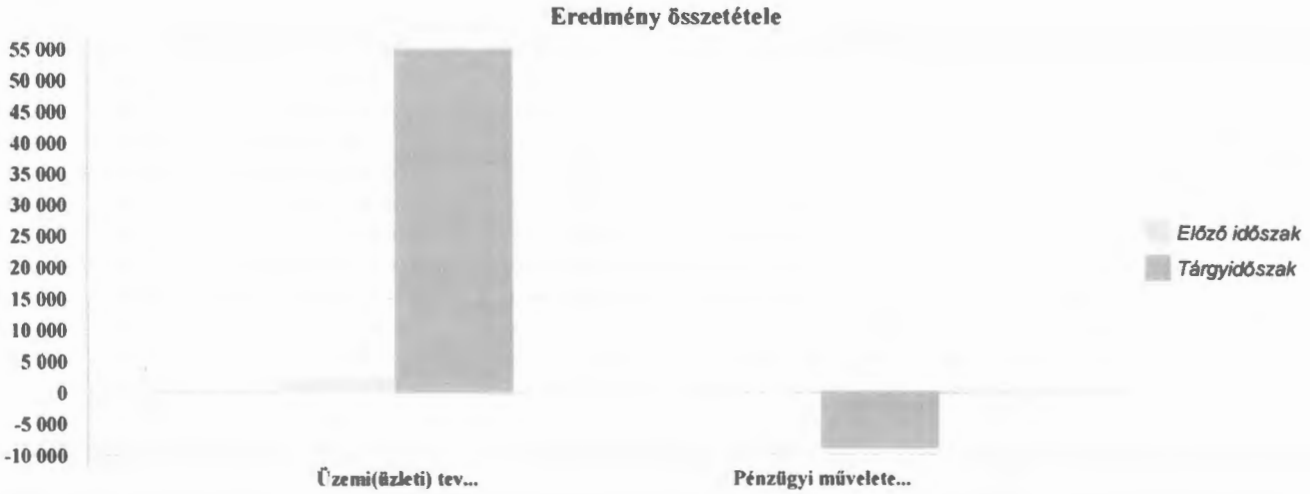
2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	1 995	54 575
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-8 877
Adózás előtti eredmény összesen	**1 995**	**45 698**

1295



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 52 580 EFt értékkel, 27.4-szeresére nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 8 877 EFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 43 703 EFt értékkel, 22.9-szeresére nőtt.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) nem változott: mindkét időszakban 9 % volt.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 18 Ft, míg a tárgyidőszakban 4 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 39 770 EFt értékkel, 22.9-szeresére nőtt.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 605 Ft, míg a tárgyidőszakban 13 862 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 23.1 %-ról a tárgyidőszakban 4.7 %-ra csökkent.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök egységnyi nettó értékére jutó adózott eredmény az előző időszaki 2 EFt összegről a tárgyidőszakban 86 EFt összegre nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 284 Ft, a tárgyidőszakban 1 639 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszaki 9 990 EFt összeghez képest 904 738 EFt értékkel, 91.6-szorosára nőtt. A tárgyidőszaki egy főre jutó árbevétel összege 914 728 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1 815 EFt, a tárgyidőszakban 41 585 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 39 770 EFt összeggel, 22.9-szeresére nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 200 Ft, a tárgyidőszakban 60 Ft volt. A csökkenés mértéke 140 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 182 Ft, a tárgyidőszakban 45 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 137 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	116	905
Személyi jellegű ráfordítások	639	28
Értékcsökkenési leírás	19	0
Egyéb ráfordítások	27	3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	14
Adófizetési kötelezettség	18	4
Adózott eredmény	**182**	**45**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	41 585
ebből: tárgyévi adózott eredmény	41 585	-
Külső források bővülése	-	841 937
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	802 448	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	39 489	-
Összes forrásbővülés		**883 522**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	551 296
Készletek	-	22 844
Befektetett eszközök	-	-247
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-247	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**573 893**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 309 629 EFt összeggel, 82.5-szörösére nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	3 798
+ Forrásbővülés	883 522
- Finanszírozási igény bővülése	573 893
Záró érték	**313 427**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 48.3 %-ról a tárgyidőszakban 35.2 %-ra csökkent.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) nőtt: az előző időszakban 732 EFt, a tárgyidőszakban 577 560 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 38.8 %-ról a tárgyidőszakban 94.8 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 68.8 %-ban fedezete a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 321.3 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 139.7 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 107.8 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1.4, a tárgyévben 1.1 volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 139.7 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 110.6 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 1.4, a tárgyidőszakban 1.1 volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 3 000 EFt összegén felül 43 400 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 7 866 EFt, a tárgyidőszakban 891 388 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Befektetett eszközök	732	9.3	485	0.1
Forgóeszközök	3 798	48.3	890 502	99.9
Aktív időbeli elhatárolások	3 336	42.4	401	0.0
Eszközök összesen	**7 866**	**100.0**	**891 388**	**100.0**

1299

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Saját tőke	4 815	61.2	46 400	5.2
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	2 718	34.6	805 166	90.3
Passzív időbeli elhatárolások	333	4.2	39 822	4.5
Források összesen	**7 866**	**100.0**	**891 388**	**100.0**

4.3. Készletek

A készletek aránya a teljes eszközállományon belül a tárgyidőszakban 2.6 % volt, az előző időszak fordulónapján készlet a mérlegben nem szerepelt.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 42.4 %-ról a tárgyidőszakban 62.2 %-ra nőtt.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 48.3 %-ról a tárgyidőszakban 35.2 %-ra csökkent.

A likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értéke 270 027 EFt összeggel meghaladja a jegyzett tőkén és tőketartalékon felüli szabad saját tőke összegét: a fenti összeg nem képezi a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. saját vagyonának a részét.

4.6. Saját forrás: saját tőke

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 61.2 %-ról a tárgyidőszakban 5.2 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

1301

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	3 000	62.3	3 000	6.5
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	1 815	37.7	43 400	93.5
Saját tőke összesen	**4 815**	**100.0**	**46 400**	**100.0**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 657.8 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 198.9 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 38.8 %-ról a tárgyidőszakban 94.8 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

1303

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.** („a Társaság") **2023. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 891 388 E Ft, az adózott eredmény 41 585 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

1305

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11484399-2-15

VARGA JÁNOS
Bejegyzett könyvvizsgáló
Tag.szám: 002059

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

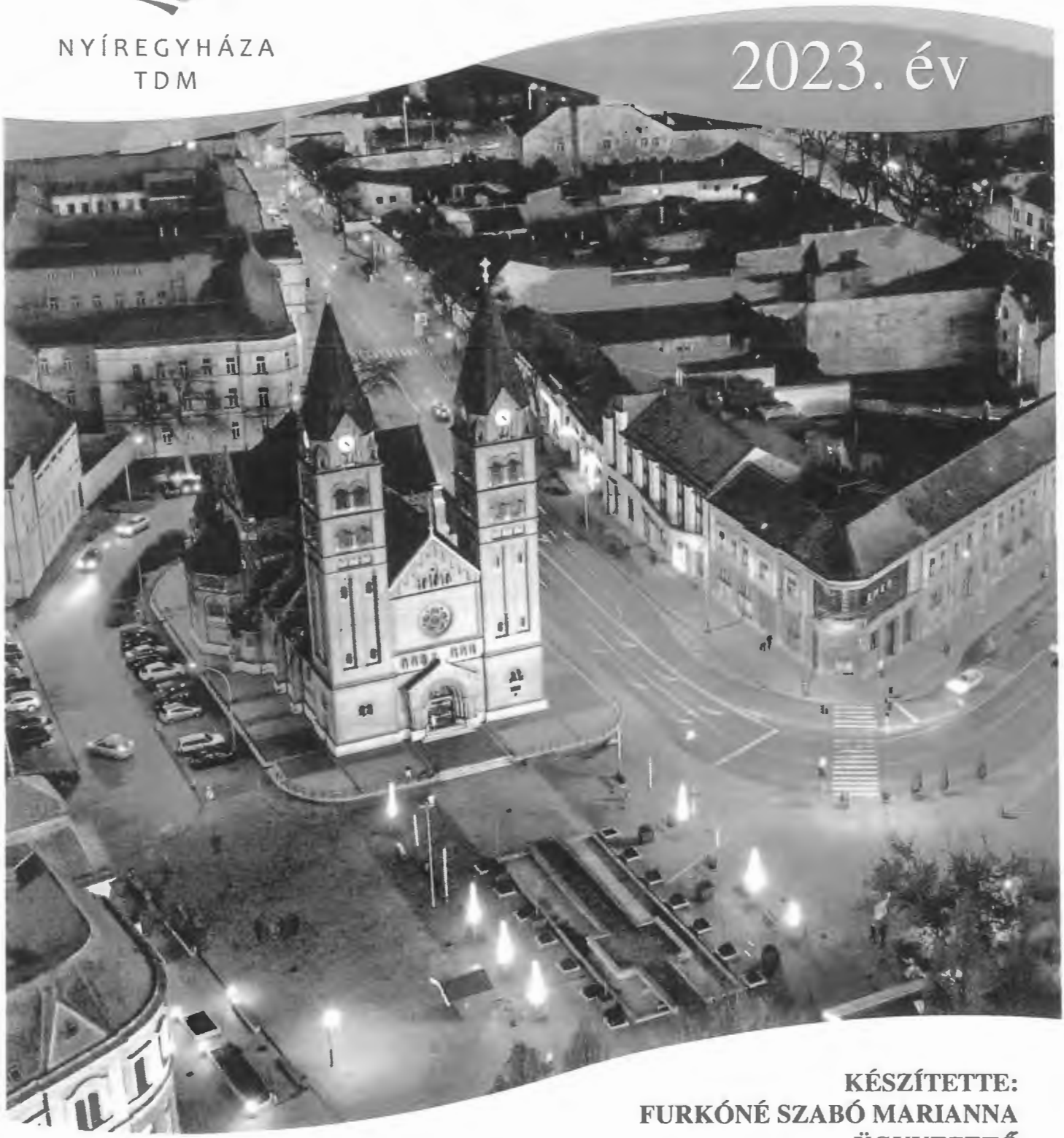
Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍREGYHÁZA
TDM

Éves beszámoló

2023. év



KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

1307

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló 3
2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása 7
3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről.. 10
Megvalósult feladatok, eredmények.....12
4. Pénzügyi Terv/Tény adatok..... 20
5. Kiegészítő melléklet.....25
6. Közhasznúsági jelentés.....35
7. Mérleg és eredménykimutatás.....38

1308

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza felismerte azt, hogy idegenforgalmi fejlődésének fenntartását, az elért eredmények fokozását, nemzetközi és hazai versenyképességének és vonzerejének növelését nagymértékben segítheti az idegenforgalom szereplőinek új minőségű, hatékonyabb, szélesebb alapokon nyugvó szervezeti együttműködése, ezért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2009-ben létrehozta a Turisztikai Desztináció Menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t.

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, egyház, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Levelek, Kállósemjén Újfehértó, Mátészalka, Kisvárda, Nyírbogát és Nyírbéltek önkormányzata is.

A Nyíregyházi TDM szervezet elsődleges célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés.

A TDM hosszú távú tervei alapján Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont lesz. 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.

Nyíregyháza az elmúlt évek turisztikailag egyik legdinamikusabban fejlődő városa lett, ahol 2010 óta megháromszorozódott a turisták és a vendégéjszakák száma a turisztikai szálláshelyeken. A koronavírus-járvány miatt a 2020. évben egy jelentősebb visszaesés következett be, majd 2021-ben újra megindult a növekedés, 2022-ben pedig már túlszárnyalta a város a rekordévnek számító 2019-es évet is. 2023-ban egy kisebb megtorpanás volt tapasztalható, melynek oka a belföldi vendégszám csökkenésében keresendő, és országosan is jellemző volt.

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 turisztikai attrakció és kulturális

1309

intézmény zavartalanul működött. A nehézségek ellenére elmondható, hogy 2023 évben sikeres évet zárt Magyarország turizmusa; a Nyíregyháza-Tokaj térség vonatkozásában a térség leglátogatottabb városa Nyíregyháza volt, mely a térség forgalmának 39,83%-át adta.

2023-ban a Kft. marketing tevékenységében újra nagyobb súllyal szerepeltek a szomszédos országok, Szlovákia és Románia, illetve az egyik fő küldőpiac, Lengyelország. A külföldi országok mellett természetesen a hazai piacon is aktívan jelen voltunk. Több külföldi kitelepülésen, illetve belföldön utazási kiállításon vettek részt az irodánk munkatársai, ahol közvetlenül találkozhattak a Nyíregyháza iránt érdeklődőkkel. Májustól óriásplakát kampányt bonyolított le a Kft. Szlovákiában és Romániában, ahol az óriásplakátok mellett a digitális platformon is elérhető volt a város két nagy attrakciója. Szlovákiában emellett citylight plakátokon is megjelenítettük a várost. Nyíregyházán és a bokortanyákon ismételten meghirdetésre kerültek a szak- és túravezetővel kísért nagy sikerű kerékpártúrák. A turisztikai weboldalon további fejlesztések valósultak meg abból a célból, hogy a látogatókat egy modernebb honlap fogadja, valamint social média felületeken (Visit Nyíregyháza Facebook és Instagram oldalain) olyan hírek, videók, posztok kerültek kihelyezésre, illetve létrehozásra, melyek elősegítik a cég tevékenységét, előmozdítják a desztináció népszerűsítését.

Pályázati forrásból helyi termelői workshopok valósultak meg, melyek célja, hogy a városba látogató turisták, illetve a helyi lakosok közelebbről is megismerhessék a helyi termékeket előállító vállalkozásokat, valamint ők maguk is kipróbálhassák ügyességüket.

Az iroda sikerességét mutatja, hogy a Magyar Turisztikai Ügynökség által meghirdetett és szakmai szövetségekből álló grémium döntése alapján ismét elnyerte a Kiemelt és Edukációs Partner minősítést. Az MTÜ szakmai koordinációjába tartozó Tourinform Irodák éves értékelése során a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által működtetett Tourinform Sóstógyógyfürdő kiváló teljesítményt ért el.

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 2022-ben. A turisztikai ágazat egységes adatforrása a valós idejű forgalmi adatokat szolgáltató Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) lett, melynek nyilvántartása alapján 2023-ban 155.839 fő vendég érkezett a városba, Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein a regisztrált vendégéjszakák száma 389.943 volt. A belföldi vendégek 276 459 éjszakát töltöttek el városunkban, a külföldiek pedig 113 484 éjszakát. 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. Az idegenforgalmi adó mértéke 2023-ban

1310

450 Ft/fő/éj volt. A Nyíregyházi Polgármesteri Hivatal adóosztályának nyilvántartása szerint 2023-ban befolyt idegenforgalmi adó összege 112.217.000,- Ft az itt megszállt turistáknak köszönhetően.

2023-ban tovább folytatódott a pályázatokkal kapcsolatos feladatok végrehajtása. Lezárult az Interreg ukrán határon átnyúló pályázat. Elkezdtük a V4 „Helyi termékek a turizmusban" c. projekt megvalósítását, valamint benyújtottunk egy újabb pályázatot az Interreg Magyarország-Románia programon belül, melynek elbírálása 2024. májusában várható. Elindítottuk a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1 "Helyi és térségi turizmusfejlesztés" felhívásra benyújtott pályázatunk megvalósítását, konzorciumban Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel.

A TDM munkaszervezete 2023-ban 5 főből állt: egy TDM menedzser, egy TDM pályázati-pénzügyi szakmai asszisztens, egy front office menedzser, egy turisztikai referens és egy social media munkatárs dolgozott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. alkalmazottjaként. A Tourinform iroda május-szeptemberi nyitvatartási ideje alatt plusz két főt alkalmaztunk 6 órás munkaviszonyban.

A 2023 év gazdálkodás szempontjából hasonló volt az előző éviekhez. Az elért adózás előtti eredményünk a 2022 év előtti években realizált eredményekhez közelítően alakult, mely mutatja, hogy az önkormányzattól kapott támogatás, valamint a tevékenységünk keretében elérhető bevétel a működésünk költségeire kerül felhasználásra, természetesen figyelembe véve a legoptimálisabb gazdálkodást. Mindazok a pályázatok, támogatások, melyekben részt veszünk annak a lehetőségét biztosítják, hogy az elért bevételeinken felül is népszerűsítsük a város és a térség turisztikai látványosságait. E mellett folyamatos fejlődést biztosít az eszközállományainkban is.

2023. december 31-én a társaság összes vagyona 142 723 eFt volt, melyből a befektetett eszközök értéke 36 138 eFt-ot, míg a forgóeszközök 106 357 eFt-ot képviselnek. A befektetett eszközállományban az előző évtől eltérően ismét a tárgyi eszközök részaránya a meghatározó, az összes befektetett eszközérték 80,0%-át képviselik. Ennek alapvető oka, hogy azok a filmek, melyek az előző években megvalósultak és immateriális jószágként az eszközeink között szerepelnek gyorsabb leírás alá esnek, mint a többi eszközérték. E gyors leírásnak az eredménye, hogy a költségeink között magas összegben szerepel az értékcsökkenési leírás.

A forgóeszközök összértéke 2023 évben 106 357 eFt-ot mutatott a forduló napon. Ezen csoportban meghatározó tétel a pénzeszköz, de szükséges kiemelni a készletként

13 M

kimutatott – pályázatok segítségével megvalósított – árukészlet értékét is, mely az elkövetkező időkben segíti a társaság gazdálkodását.

A gazdálkodás és eszközök finanszírozásához a rendelkezésre álló forrás értéke 2023. december 31-én 142 723 eFt, mely 2022 évhez képest jelentős – 41 998 eFt – növekedést mutat. Ez annak köszönhető, hogy 2023 évben ismételten részt vettünk konzorciumi tagként egy pályázatban, melynek címe „Turizmusfejlesztés a Nyírség kiemelt turisztikai településein". A támogatásban előleg lehívására volt lehetőségünk, mely pénzösszeg már megérkezett a bankszámlánkra.

A társaság eredmény-kimutatását vizsgálva megállapítható, hogy a bevételek 2022 évhez viszonyítva közel azonosak, míg 2022 évben 120 518 eFt-ot addig 2023 évben 120 353 eFt-ot realizáltunk. A társaság vállalkozási tevékenységéből származó bevétele 11 508 eFt, mely az előző évhez képest jelentős növekedést mutat, és alapvetően különböző szolgáltatások nyújtásából származott, mint pl. kerékpár kölcsönzés, idegenvezetés, reklámtárgyak vagy különböző kulturális események jegyeinek értékesítése, valamint közös marketing akciók és programok megszervezése, bonyolítása.

2023 évben a költségek, ráfordítások növekedést mutatnak 2022 évhez viszonyítva, hiszen az előző évben 117 779 eFt költséggel, ráfordítással zártuk az évet, míg a tárgy évben 119 738 eFt-ot számoltunk el költségként. A költségeink közül a személyi jellegű ráfordítás és az értékcsökkenési leírás emelkedik ki. Az utóbbi költségnemet már az eszközöknél bemutattuk, hiszen a 2020-2021 években elnyert pályázatok hatására az üzembe helyezett eszközök használatából eredő kopás 2023 évtől jelentkezik meghatározóan. A következő években is ilyen nagyságrendű amortizációval számolunk. A másik jelentős költségnemünk a személyi jellegű ráfordítás. A munkabérek emelkedése társaságunknál is jelentkezett, illetve az év közben elnyert pályázati lehetőségek is hozzájárultak a növekedéshez, melyek következtében a személyi jellegű ráfordítások értéke elérte a 61 782 eFt-ot. Összességében elmondható, hogy a ráfordítás összege az előző évhez képest 1,7 %-kal növekedett, melyben meghatározó szerepe a személyi jellegű ráfordításnak volt.

A tárgyévi adózás előtti eredmény 615 eFt, az adózott eredmény 600 eFt.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységét értékelve, megállapítható, hogy a szervezet hatékony működést folytatott, gazdálkodása az elvárásoknak megfelelően alakult.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Furkóné Szabó Marianna

13 12

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.

1313

A társaság tevékenységi köre TEÁOR '08 szerint:
Főtevékenység: 7990 '08Egyéb 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

1314

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

1315

3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről

A TDM működésének elsődleges célja a turizmus rendszerének átfogó kialakítása és működtetése révén a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban.

A TDM szervezet közép távú feladatai a céljaiból 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.

2023-ban fő feladat a belföldi vendégek mellett a külföldi piacokon való aktivitás élénkítésével a külföldről érkező turisták számának további növelése, valamint a vendégek nyíregyházi tartózkodásának színesítése volt.

A szervezet 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, hírlevél, DM levelek)
- 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, különböző stratégiák készítése)

1316

- 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 működtetése

Egyéb turisztikai feladatok területén

- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, a turizmus szellemi közéletének megteremtése
- vendégbarát szemlélet kialakítása
- turisztikai programcsomagok összegyűjtése, piacra vitele
- a térség turisztikai fejlesztéseit érintő projektek segítése
- fejlesztési források felkutatása, pályázás

13/17

Megvalósult feladatok

Szolnoki Utazás kiállítás

Nyíregyháza és a térség turisztikai attrakcióit népszerűsítették az iroda kollégái a 24. Szolnoki Utazás Kiállításon áprilisban.

A város egyik legfrekventáltabb területén, az Aba-Novák Kulturális Központ előtti részen várták a látogatókat a turisztikai irodák és települések, valamint a helyi termelők faházai. Énekesek, zenekarok, valamint a díszvendég Sümeg programjai szórakoztatták az érdeklődőket a Hild János téren felállított színpadon, az Agórában kiállítások várták a látogatókat, a gyermekek részére pedig izgalmas foglalkozásokat szerveztek.

Szolnok fontos küldő desztináció a térség számára, kedvelik Nyíregyházát és a turisztikai attrakciókat, leginkább az állatparkot, de a fürdő és a múzeumfalu is népszerű a városba látogatók körében. Mivel sokan jártak már Nyíregyházán, így keresték az újdonságokat és programokat is. Igazi öröm volt, hogy a faházat felkeresők nemcsak elvették a kiadványokat, hanem jóízűen elbeszélgettek a Nyíregyházához kötődő élményeikről, a város szépségéről az iroda munkatársaival.

Szatmárnémeti Városnapok

Népszerű úti cél Nyíregyháza a szatmárnémetiek körében. Irodánk május végén Romániában népszerűsítette a város egyedülálló attrakcióit, melyek iránt ezúttal is nagy volt az érdeklődés.

Szatmárnémetiből sokan már visszatérő vendégek a Nyíregyházi Állatparkban, valamint az Aquarius Élmény- és Parkfürdőben. Idén viszont minden eddiginél nagyobb volt az érdeklődés az olyan új látnivalók iránt, mint a zenélő szökőkút vagy a világon egyedülálló Görögkatolikus Múzeum.

Eperjesi Városnapok

2023. június 05-10. között került megrendezésre a 22. Háromszéki Vásár Eperjesen, mely hagyományos, kézműves termékekkel, finom ételekkel, látnivalókkal és érdekes programokkal várta 6 napon keresztül az érdeklődőket.

A rendezvény részeként nemcsak a nyírségi termelők és kézművesek mutatkoztak be, hanem a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is népszerűsítette a város vonzó attrakcióit és a belváros kulturális kincseit.

Az ajánlatok között szerepelt az Európa legjobbjának választott Nyíregyházi Állatpark, a gyógyvízéről és wellness szolgáltatásairól híres Aquarius fürdőkomplexum, valamint az időutazást ígérő, népi hagyományokat őrző Sóstói Múzeumfalu. A kitelepülés ugyanakkor jó lehetőséget kínált a belvárosban található Kulturális Negyed intézményeinek bemutatására is. A standot felkeresők a turisztikai kiadványok mellett kóstolót is kaptak a térség eredetvédett pálinkáiból.

Nagyvárad Szent László Napok

A 11. Szent László Napokat 2023. június 19-25. között rendezték meg a romániai Bihar megye székhelyén, ahol Nyíregyháza város a vásárosnaményi Tourinform irodával közösen Nyíregyháza, illetve Szabolcs-Szatmár-Bereg megye turisztikai kínálatát népszerűsítette.

1318

A „Pece-parti Párizs" egyik legnagyobb kulturális fesztiválján a két város egy dinamikus élményeket közvetítő figyelemfelkeltő standon mutatkozott be, mely vonzotta az érdeklődőket, de különösen a gyerekeket: a Nyíregyházi Állatpark oroszlán jelmeze mellett a legnagyobb népszerűségnek a LEGO játszóház örvendett. A látogatók a megyére jellemző ízekkel is találkozhattak; a szatmári szilvalekváros kenyér mellett a felnőttek három táj három eredetvédett pálinkáját kóstolhatták meg. A rendezvény résztvevői között értékes nyereményeket sorsoltak ki, melynek fődíja egy 2 fő részére 2 éjszakára szóló voucher volt a nyíregyházi Ózoon Hotelbe.

Kolozsvári Magyar Napok

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. közösen népszerűsítette a város turisztikai attrakcióit a Kolozsvári Magyar Napokon. A 2023-ra sétálóutcaként felújított Farkas utcában Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyéből több település is bemutatkozott, ugyancsak ebben az utcában alakították ki a Múzeumi sétányt, ahol sok más múzeum mellett a Jósa András Múzeum és a Kállay Gyűjtemény munkatársai gyermekfoglalkoztatókat tartottak.

A hőség végig kísérte a programsorozatot, ezért az igazi forgatagi hangulat a késő délutáni óráktól jellemezte a rendezvényt, s ekkor élénkült fel igazán a nyíregyházi sátor is. A LEGO sarok a gyerekek kedvence volt, s amíg a kicsik a kockákkal játszottak, szüleik böngészgethették a városi kiadványokat.

A szervezet több éve visszatérő vendége a Magyar Napoknak, a kolozsváriak nagy része járt már Nyíregyházán, ismerik, s kedvelik a nyíregyházi attrakciókat. Követik az Állatpark fejlesztéseit, sokan várják már a Jégvilág nyitását. Romániában szeretik a magyar fürdőket, így az Aquarius Élményfürdő iránt is élénk volt az érdeklődés, többen tervezték a nyárvégi és őszi utazásukat a városba.

Bielsko-Biala Városnapok

A partnervárosi együttműködés aláírásának 5. évfordulóját ünnepelte szeptember elején Nyíregyháza és Bielsko-Biala. A különleges alkalom kapcsán a város vezetői Lengyelországba látogatottak, ahol Dr. Kovács Ferenc és Jarosław Klimaszewski polgármesterek a két város közötti jövőbeni együttműködési lehetőségekről egyeztettek. Bielsko-Biala városnapi programsorozatán a Nyíregyházi Turisztikai Iroda is lehetőséget kapott a város turisztikai kínálatának népszerűsítésére, ahol igen nagy érdeklődés mutatkozott a turisztikai attrakciók iránt.

Kassai Repülőnap

Irodánk szeptember 3-án részt vett a Kassai Repülőnapokon, ahol bemutatta a város szépségeit, kulturális örökségeit és népszerű attrakcióit.

Az eseményen a turistáknak lehetősége nyílt megismerni Nyíregyháza és a Nyírség gazdag látnivalóit; a világhírű állatparkot, a gyógyvizéről híres fürdőt és a hagyományokat élménnyé varázsoló múzeumfalut, a belváros Kulturális Negyedében található múzeumokat és szakrális emlékeket, valamint a Nyírség nevezetességeit.

13/19

Nagybánya Karácsonyi Vásár

Nyíregyháza és Nagybánya testvérvárosi kapcsolatának erősítése érdekében lehetőség nyílt határon túl bemutatni Nyíregyháza népszerű látnivalóit, a Bethlen Gábor Alap támogatásával. Nyíregyháza MJV Önkormányzatának megbízásából turisztikai irodánk munkatársai látogattak el a partiumi városba, ahol ingyenes turisztikai kiadványokkal, térképekkel és a térség eredetvédett pálinkáival várták az érdeklődőket.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője a látogatás során közös együttműködésekről tárgyalt egy nagybányai utazási irodával, valamint a helyi média képviselőivel is.

Szakmai megbeszélés lengyel turisztikai szakemberekkel

A Sziléziai Vajdaság Marsaljainak Hivatala szakmai úton vett részt Magyarországon és Romániában, melynek egyik állomása Nyíregyháza volt. Az önkormányzat és a turisztikai területen működő szervezetek képviselői prezentációt tartottak Nyíregyháza turisztikai értékeiről, továbbá szakmai megbeszélés keretében tárgyaltak az együttműködés lehetőségeiről.

SzakMAfest

A szakképzéssel, a város meghatározó gazdasági szereplőivel és cégeivel, illetve a foglalkoztatás területén érintett szervezetekkel együttműködve társaságunk is részt vett a szakMAfest elnevezésű egész napos rendezvényen. A nagy turisztikai attrakciókkal egy szigeten vártuk az érdeklődő diákokat. Az előzetesen bejelentkezett iskolai csoportoknak pályaorientációs foglalkozást is tartottunk a belvárosi irodánkban.

Helyi termék workshopok

A Visegrádi Alap támogatásával 2023-ban egy újabb programsorozattal készültünk, mint Nyíregyházi Turisztikai Iroda a városba érkező turisták számára, amellyel a helyi, kézzel készült termékek értékére hívtuk fel a figyelmet. Kreatív workshopokat szerveztünk, ahol az érdeklődők betekintést nyerhettek a kézműves termékek világába, aktívan bekapcsolódhattak a folyamatba, elkészíthették saját, egyedi emlékeiket, amelyeket haza is vihettek magukkal.

Az első workshopon a szappankészítés alapvető technikáit sajátíthatták el a résztvevők, míg a második alkalommal egy fazekasműhelybe nyerhettek bepillantást. A harmadik workshopon a tanyasi élet varázsával ismerkedhettek meg a jelentkezők, miközben felfedezték a gomolyasajt előállításának rejtelmeit.

Ez a kezdeményezés azt a célt szolgálta, hogy a helyi kézművesek és termelők még inkább előtérbe kerüljenek, és megmutathassák egyedi értékeiket a város lakói és látogatói számára.

Fotós és blogger meghívása

A Szent Iván éjhez kapcsolódóan egy blogger-fotós házaspár került meghívásra, akik egy hétvégét töltöttek el a városban. Az utazás ideje alatt számos fotót készítettek, amelynek kapcsán az etcetera.hu oldalon több élménygazdag cikk is megjelent.

1320

Idegenvezetés

A szolgáltatást megrendelő, fizető csoportok mellett számos bel- és külföldi delegáció, gyermek- és diákcsoport részére nyújtottunk térítésmentes városvezetést, melynek keretében a belváros és Sóstógyógyfürdő nevezetességei kerültek bemutatásra.

Nyírség Turizmusáért Egyesület szakmai rendezvényei

Az ősz folyamán több tagi találkozót szervezett a Nyírség Turizmusáért Egyesület, melyek keretében turizmussal kapcsolatos előadásokat hallhattak a résztvevők. 2023-ban az Egyesület megújult, az alapszabály változás, az online jelentkezés és az egyesületbe történő felvétel gyorsabb elbírálása elősegíti a taglétszám bővülését és az egyesület rugalmasságát. A szakmai rendezvények szervezésébe a Kft. aktívan bekapcsolódott, így lehetőség volt megismerni az új tagokat. A rendezvények során a TDM iroda ismertette tevékenységeit, valamint azt, hogyan képviseli az iroda a tagok érdekeit.

Turizmus Világnap

Ezen a napon a nyíregyházi TDM egy izgalmas programmal várta az érdeklődőket, hogy együtt fedezzék fel a város gazdag örökségét és kulturális sokszínűségét.

Egy különleges, virtuális időutazással egybekötött belvárosi sétával készült az iroda, mely során a résztvevők megismerkedhettek Nyíregyháza hangulatos tereivel, patinás épületeivel, történelmével, megspékelve sztorikkal, kulisszatitkokkal, anekdotákkal. Ennek a programnak volt a része a virtuális időutazás, amely során egy VR-szemüveg segítségével a látogatók visszarepülhettek az 1900-as évek eleji Nyíregyháza életébe és átélhették az akkori események, illetve történések hangulatát. A programról élőben közvetített az Magyar Televízió.

Óriásplakát kampány Szlovákiában

Április-május-június hónapokban óriásplakát kampány valósult meg Szlovákiában a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft., a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. összefogásának köszönhetően. 11 db billboard és 3 db bigboard plakát került kihelyezésre Kassán, Eperjesen, Poprádon és a lengyel-szlovák határtól Magyarország felé vezető főútvonalak mentén.

Célcsoportok a gyermekes családok és a fiatal felnőttek, akik elsősorban gépkocsival érkeznek Nyíregyházára, így hatékonyan elérhetők ezen eszközök által.

Óriásplakát és digitális kampány Romániában

Áprilistól három hónapon keresztül turisztika forgalomélénkítés céljából komplex óriásplakát kampányra került sor Romániában szintén közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel.

A szolgáltató 10 db outdoor plakátot telepített Szatmárnémet, Nagyvárad, Kolozsvár, Nagybánya, Székelyudvarhely, Zilah városokban, valamint a kolozsvári Julius Mall Plázában digitális kül-és beltéri megjelenéseket biztosított.

1321

Citylight plakátok Szlovákiában

Május 15 – június 15. között 20 db citylight plakát került kihelyezésre Szlovákiában, Kassa és Eperjes települések bevásárlóközpontjaiban, illetve autóbuszmegállóiban. A plakátok elsősorban a gyalogosok részére biztosították az elérést Nyíregyháza két legnagyobb turisztikai attrakciójáról.

Virágos Magyarország zsűrizés

A Tourinform Iroda munkatársai részt vettek a Virágos Magyarország versenyre benevezett települések zsűrizésében.

Kerékpártúrák indítása

A Középkori Templomok Útja Egyesülettel együttműködve hat olyan kerékpáros túraútvonalat alakított ki a cég 2021-ben, amely Nyíregyháza, a Nyírség és a Rétköz tájain halad, izgalmas örökséghelyszínek, látványosságok ölelésében. A túrákhoz térkép és részletes leírás is készült. Közösen az egyesülettel immár harmadik éve tavasztól őszig kerülnek meghirdetésre a kerékpártúrák ezeken az útvonalakon. A túrákon résztvevők kerékpáros szemmel is felfedezhetik a várost vagy barangolhatnak a bokortanyák világában. Akik a hosszabb túráktól sem riadnak vissza, azok megcsodálhatják a nyírségi középkori templomokat vagy kerékpározhatnak a Rétköz nevezetességei között. Mindehhez szervezett szakvezetés és túravezetés társul.

A városnapi rendezvénysorozathoz, valamint a Tirpák Fesztiválhoz kapcsolódóan 33 km-es kerékpártúrát indítottunk a tirpák telepesek nyomában, a bokortanyák világába. A túrázók 270 éves dűlőutak mentén szak- és túravezető kíséretében fedezhették fel a bokortanyák nevezetességeit.

Kerékpáros applikáció

A BringaApp üzemeltetésére a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-t kérte fel Nyíregyháza MJV Önkormányzata. Az app olyan szempontok szerint került kialakításra, hogy mind a városlakók, mind az ide látogató turisták hasznos információkat kaphassanak Nyíregyháza és a térség látnivalóiról, biciklivel felkereshető helyszíneiről. Az útvonalakat betöltve zöld parkokon, hangulatos tereken, biztonságos kerékpárutakon át bringázhatnak az érdeklődők, miközben megismerhetik a térség kulturális örökségeit, mérhetik a kilométereket, élményeiket pedig megoszthatják a közösséggel is: véleményt írhatnak, fotókat csatolhatnak. A turisztikai és közösségi szempontok mellett a kerékpárosok igényeit is figyelve nyilvános wc-k, biciklipártárolók, és kerékpáros szervizek is megjelennek az app-ban. A BringaApp elérhető a Google Play Áruházban, ahonnan ingyenesen letölthető.

Honlap, Facebook oldal működtetése

A Kft. célja az utóbbi évek gyakorlatának megfelelően a hatékony kommunikáció folytatása a social média területén, ezért folyamatos a Facebook hirdetésünk. A social média felületeken (Visit Nyíregyháza Facebook és Instagram oldalain), valamint az online térben olyan hírek, videók, posztok elhelyezése, illetve létrehozása, melyek elősegítik a cég tevékenységét, előmozdítják Nyíregyháza népszerűsítését, tevékenyen részt vesznek a helyi és térségi turizmus fellendítésében. Tavaly év végén Facebook oldalunk kedvelőinek száma közel 8900

1322

volt, míg az oldal elérése a tavalyi évben több, mint 2 Millió volt. A Facebookon közzé tett posztokra aktívan reagál a célközönség, nemcsak az online térben, hanem személyesen az irodában is, célzottan keresik az említett kiadványokat, ajándéktárgyakat, bérlési lehetőségeket.
Folyamatosan újul az iroda honlapja is annak érdekében, hogy a weblapot felkeresőket egy modernebb külső fogadja, valamint a social média oldalait beépítve közösséget építsen a cég. A honlap az „aktív" menüponttal bővült, ahol a kerékpártúrákkal és kerékpárkölcsönzéssel kapcsolatos információk találhatóak, továbbá a szállások és éttermek megjelenése is új külsőt kapott, valamint az ehhez kapcsolódó adatok is aktualizálásra kerültek. 2023-ban a felhasználók száma közel 330 000 volt, mely majdnem 100 000-el haladja meg az előző év felhasználóinak számát. Egy CivilTech programnak köszönhetően a Bábelhal Webstúdió közreműködésével egy ingyenes Google hirdetési költségkeretből a felhasználók számát további 5%-kal növeltük 2023-ban.

Sajtótájékoztatók, közlemények, hírlevelek, cikkek megjelentetése
Az elmúlt időszakban hirdettünk többek között a Puntea c. román lapban, Az Utazó Magazinban, az Extra lengyel nyelvű kiadványban és a TOP50 (A turizmus 50 fontos szereplője) exkluzív kiadványban, valamint részt vettünk a Magyar Tájak Nyíregyháza c. kiadvány szerkesztésében.
Rendszeresen megjelentünk a Város-Kép Nonprofit Kft. sajtóorgánumaiban (Nyíregyházi Napló, www.nyiregyhaza.hu), a Kelet-Magyarországban, a turizmusonline és a turizmus.com országos szakmai hírportálokon, ahol tudósítunk aktivitásainkról.

Marketing Főváros
2023-ban is Nyíregyháza lett a Marketing Fővárosa. Sorozatban negyedszer, 34 Marketing Gyémánt Díjjal lett az első a Magyar Marketing Szövetség, valamint a Miskolci Egyetem Marketing és Turizmus Intézete által meghirdetett pályázaton. A Város-kép Kft. által benyújtott pályázatokból az alábbi tevékenységeket a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. valósította meg: VR élmény Nyíregyházán – új attrakcióval gazdagodott a város, Kerékpáros örökségtúrák, Hiánypótló képeskönyv Nyíregyházáról.

Együttműködés a Magyar Turisztikai Ügynökséggel
A hazai szálláshelyeket követve, július 1-jétől a vendéglátó üzletek és turisztikai attrakciók számára is kötelező a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központba (NTAK) történő regisztráció, illetve a forgalmi, statisztikai adatok továbbítása az NTAK felé. Az MTÜ ennek kapcsán a Tourinform hálózat dolgozói számára NTAK webinárium-sorozatot szervezett, amely során megosztották a legfrissebb NTAK-kal kapcsolatos információkat. A Turisztikai Ügynökség emellett a Tourinform iroda dolgozói számára rendszeres ingyenes képzési lehetőséget biztosított, melyeken munkatársaink is részt vettek.
2023-ban a Kft. ismét benyújtotta szakmai anyagát a Magyar Turisztikai Ügynökség Kiemelt és Edukáció Partner Pályázatára, mely során a cég újra elnyerte a Kiemelt Partnerséget. A beküldött pályázatokat egy szakmai szövetségből álló testület bírálta el. A Kiemelt Partnerséggel a Magyar Turisztikai Ügynökség rendezvényei kedvezménnyel vehetőek

1323

igénybe, illetve vannak olyan aktivitások, melyek csak a Kiemelt Partnerek részére elérhetőek.

Tourinform Iroda működtetése

A szezonális Tourinform irodát május 1 - szeptember 30. között működtette cégünk, mely a hét minden napján nyitva tartott az állatpark főbejárata előtti konténerirodában. Az iroda fő feladata a turisztikai látnivalókról, programokról, szolgáltatásokról a belföldi és külföldi turisták versenysemleges, naprakész informálása szóban, írásban és telefonon. A legforgalmasabb időszaknak július-augusztus bizonyult. Az irodát összesen 3801-en keresték fel személyesen, írásban vagy telefonon, amely kedvezőbben alakult, mint az előző év. A vendégek 83 %-a belföldi, 17 %-a külföldi vendég, a külföldi vendégek közül kiemelkedtek a Romániából, Szlovákiából és Lengyelországból érkezők.

Folytatódott a nagysikerű Kajla Program, melynek köszönhetően idén is sok gyermekes család kereste fel irodánkat. A Magyar Turisztikai Ügynökség által útjára indított, kifejezetten gyermekeknek szóló kampány célja az volt, hogy a lehető legtöbb általános iskolás megismerje, és családjukkal beutazhassa Magyarországot. Idén is foglalkoztunk ajándéktárgyak értékesítésével a Tourinformban, valamint elektromos rollereket és kerékpárokat is kölcsönöztünk. A Tourinform Koordináció által rendszeresen szervezett Tourinform Klubban jó gyakorlatként bemutatásra került a VR túra.

A Tourinform Sóstógyógyfürdő TMR (Tourinform Minőségbiztosítási Rendszer) mutatója 96% lett, mely az elmúlt év ugyanezen időszakához képest 2 százalékpontos növekedést mutat.

Bár a Tourinform Sóstógyógyfürdő szezonálisan nyitva tartó iroda, de a Magyar Turisztikai Ügynökség részéről egész évben érkezik feladat az iroda részére, melyeket a Nonprofit Kft. munkatársai látnak el, mint például a Nemzeti Turisztikai Adatbázisban található adatok aktualizálása, feltöltése. A Tourinform Sóstógyógyfürdő munkatársainak az adatbázisban közel 70 település turisztikai szolgáltatóinak, attrakcióinak, programjainak az adatait kell folyamatosan frissíteni, illetve az új szolgáltatók adatait feltölteni.

Értékesítési tevékenység

A turisztikai termékek értékesítését folyamatosan bővítjük az irodánkban. Jelenleg turisztikai könyvek és ajándéktárgyak (bögre, képeslap, jegyzetfüzet, matrica, hűtőmágnes, turista érem stb.) vásárolhatóak meg, valamint a városban megrendezésre kerülő egyes rendezvények jegyeinek értékesítésére is sor került. A kerékpárok kölcsönzése iránt egyre nagyobb a kereslet, amelyeket nemcsak a nyári, hanem a tavaszi és őszi hónapokban is bérelnek a turisták, és egyre több városlakó is.

A TDM irodát 2023-ban 1992 látogató kereste fel, 82% volt a belföldi vendégek aránya és 18 % a külföldi turisták aránya. Elsősorban a szomszédos országokból és Lengyelországból érkeztek, de többen jöttek Hollandiából, illetve érkeztek hozzánk vendégek Braziliából, Új-Zélandról és Indiából is. A turisták városismertető kiadványt, térképet kerestek és a környék látnivalóiról, rendezvényeiről kértek felvilágosítást, azonban sokan vásároltak a megújult ajándéktárgyakból is. A turisták mellett kiszolgáltuk a helyi lakosokat, akik elsősorban

1324

programokról kértek információkat, valamint jegyeket, szuveníreket, és Nyíregyháza könyvet vettek.

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 valós idejű forgalmi adatokat szolgáltató Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) lett. 2023. évben 155.839 fő vendég érkezett a városba, Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein a regisztrált vendégéjszakák száma 389.943 volt. A belföldi vendégek 276 459 éjszakát töltöttek el városunkban, a külföldiek pedig 113 484 éjszakát. 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.

Pályázatok, Projekt tevékenységek

A 2023-ban a Visegrádi Alaphoz benyújtott „Helyi termékek a turizmusban" c. projektünket az Alap 29.134 Euróval támogatja. A projektet közösen valósítjuk meg Rzeszów Város Önkormányzatával, valamint Kassa Régió Turisztikai Szervezetével. A pályázat segítségével megvalósult három helyi termelői workshop a lakosság és turisták részére, továbbá 2024-ben elkészül egy helyi termelőket, kézműveseket bemutató kiadvány és térkép, valamint megrendezésre kerül egy termelői vásár a város főterén. A pályázat 2024. május 31-én zárul.

2022-ben a Kft. konzorciumi partnerként pályázatot nyújtott be Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhívásra. A támogatás összege 150.857.157,- Ft, melyből a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 56.957.986,- Ft összegű támogatási részt kap. A pályázatból megújul Pócspetri és Máriapócs római katolikus temploma, valamint Pócspetri Lelkészi Hivatala, a projekthez kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet a Kft. végzi. 2023-ban a konzorciumi partnerrel egyeztetve egy közös ütemterv készült, melynek keretében ebben az évben a projekthez kapcsolódó tanulmány és csomagajánlat valósult meg, illetve elindult a marketingstratégia elkészítésének folyamata, ami a pályázatban kötelezően előírt tevékenység. A projekt futamideje: 2023.08.01-2025.07.31.

2023. szeptemberében az Interreg VI. Magyarország-Románia programon belül „Local products in tourism on two sides of the border" címmel beadásra került egy újabb pályázat egy szatmárnémeti partnerrel, a Szatmárért Egyesülettel. A pályázat elbírálás alatt áll.

1325

4. Pénzügyi Terv/Tény adatok

Bevételek	**2023. évi terv**	**2023. évi tény**	**változás tény/terv %**
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	83 000	83 000	100,00%
Cél szerinti tevékenység bevétele	7 000	11 508	164,40%
Egyéb bevétel/támogatás	600	263	43,83%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	26 500	25 458	96,07%
Pénzügyi műveletek bevétele	100	124	124,00%
Bevételek összesen	**117 200**	**120 353**	**102,69%**
Kiadások	**2023.évi terv**	**2023. évi tény**	**változás tény/terv %**
Vízdíj	30	17	56,67%
Áramdíj	60	20	33,33%
Irodaszer, nyomtatvány	450	401	89,11%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	200	79	39,50%
Kiállításra vásárolt anyagok	2 100	636	30,29%
Egyéb anyagköltség, üzemanyag	2 500	1178	47,12%
Anyagköltség összesen	**5 340**	**2331**	**43,65%**
Szállítási költség	50	0	0,00%
Bérleti díjak	60	57	95,00%
Karbantartás	450	655	145,56%
Marketing, reklám, propaganda	22 500	26 613	118,28%
Utazási, kiküldetési költség,	3 000	1 481	49,37%
Telefondíj, postaköltség	550	545	99,09%
Távfűtés díja	450	229	50,89%
Oktatás, képzés díja	600	144	24,00%
Jogi szolgáltatás díja	780	762	97,69%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. díja	1 220	1 344	110,16%
Takarítás, szemétszállítás	410	385	93,90%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 500	2 916	116,64%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**32 570**	**35 131**	**107,86%**
Hatósági díjak	30	18	60,00%
Bankköltség	900	587	65,22%
Biztosítási díjak	610	708	116,07%
Egyéb szolgáltatások összesen	**1 540**	**1 313**	**85,26%**
Eladott áruk beszerzési értéke	1 500	891	59,40%
Eladott(közvetített) szolg. értéke			
Anyag jellegű ráfordítások összesen	***40 950***	***39 666***	***96,86%***
Bérköltség	45 000	50 567	112,37%
FEB tagok tiszteletdíja	1 920	1 920	100,00%
Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	500	74	14,80%
Bérköltség összesen	**47 420**	**52 561**	**110,84%**

1326

Cafetéria	1 600	1 510	94,38%
Reprezentáció	300	350	116,67%
Béren kívüli juttatások adója	1 200	649	54,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**3 100**	**2 509**	**80,94%**
Szociális hozzájárulási adó	6 500	6 532	100,49%
Egyéb járulékok	0	180	0,00%
Bérjárulékok összesen	**6 500**	**6 712**	**103,26%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	***57 020***	***61 782***	***108,35%***
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	17 400	17 355	99,74%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	600	49	8,17%
Értékcsökkenési leírás összesen	***18 000***	***17 404***	***96,69%***
Adók(önkormányzati)	150	670	446,67%
Késedelmi kamat, önrevíziós pótlék			
Bírság, kötbér,			
Egyéb ráfordítások	200	143	71,50%
Egyéb ráfordítások összesen	***350***	***813***	***232,29%***
Hitelkamat			
Árfolyamveszteség	300	88	29,33%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***300***	***88***	***29,33%***
Kiadások összesen	**116 620**	**119 753**	**102,69%**

Bevételek

A Bevétel meghatározó része a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás, melynek összege 2023. évben 83 000 eFt. A társaság önálló turisztikai és egyéb szolgáltatásokat is nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely főleg idegenvezetésből, kerékpárkölcsönzésből, előadások belépőjegyeinek értékesítéséből és kisebb értékű ajándéktárgyak árusításából áll. Ebből és a közös marketingakciók megvalósításából származik a Cél szerinti tevékenység bevétele, melynek összege 2023 évben 11 508 eFt.

2023 évben egyéb bevételként – az önkormányzati támogatáson kívül – 25 721 eFt került elszámolásra. A korábban elnyert pályázatok megvalósítása, elszámolása következtében egyéb bevételként 25 458 eFt-ot használt fel a társaság az elhalasztott bevételből.

1327

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításként 39 666 eFt költség realizálódott. Ennek egy része a három helyiséggel - a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office irodával, a Rákóczi u. 1. szám alatti Back Office irodával és a Sóstógyógyfürdőn található Tourinform irodával – kapcsolatban felmerülő működtetési és adminisztrációs költség.

Az igénybe vett szolgáltatások költségértéke 35 131 eFt, melynek jelentős része a marketing költség 26 613 eFt. A tervezett desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók megvalósultak, sőt több olyan marketing kampány is zajlott közösen az Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel, melyek nagysága meghaladta az általunk tervezett mértéket, ennek ellentételezése azonban a bevételi oldalon is megmutatkozott. A Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül 2023-ban elnyert TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1 kódszámú, „Helyi és térségi turizmusfejlesztés" tárgyú projekt turisztikai marketing tevékenységét is cégünk végzi, amely tovább növelte a marketinghez kapcsolódó teendők számát. Mindezek okozták a tervezett költségekkel szembeni jelentős növekedést.

Az utazási költségek között kerültek tervezésre az UNWTO-hoz kapcsolódó feladatok, amelyek nem valósultak meg, ezért a szállítási, utazási, kiküldetési költség sorokon megtakarítás keletkezett.

A személyi jellegű kifizetések 5 fő alkalmazott, valamint a sóstógyógyfürdői Tourinform irodában foglalkoztatott munkatársak és gyakornokok munkabérét, az azok után fizetett adókat, járulékokat és az egyéb személyi jellegű költségeket tartalmazzák. A Felügyelő Bizottság tagjai is díjazásban részesülnek, így ezen tisztségviselők díjai is szerepelnek a személyi jellegű ráfordítás összegében.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésének több oka is van: egyrészt a kötelező minimálbér emelkedése magával hozta a munkabérek megemelését, másrészt a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1 „Helyi és térségi turizmusfejlesztés" című pályázatban lehetőség nyílt projekt menedzser és pénzügyi asszisztens díjazásának elszámolására is. Emellett 2023. júniusában pályázatot nyújtottunk be a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatalhoz a „Nyári diákmunka 2023." című munkaerőpiaci programra. Sikeres pályázatunk segítségével 2 diákot foglalkoztattunk 2x4 héten keresztül a szezonálisan működő Tourinform Sóstógyógyfürdő irodában.

A pályázatok teljesítése következtében a befektetett eszközök értéke jelentősen növekedett, mely az amortizáció növekedését is magával hozta, így 17 404 eFt-ra emelkedett az értékcsökkenési leírás összege, melyet a fentiekben már bemutattunk.

1328

Összességében 2023-ben az elért összes bevétel 120 353 eFt, melyhez 119 753 eFt költség, ráfordítás kapcsolódott. Így az adózás előtti eredmény értéke 615 eFt.

Vagyoni helyzet bemutatása

A vagyoni helyzet alakulásában 2023 évben visszatért a társaság a 2022 év előtti állapothoz, azaz a forgóeszközök meghatározó szerepet kapnak az összes eszközértékben. E változás annak köszönhető, hogy az előző években megnyert pályázatok következtében végrehajtott beruházások, fejlesztések értéknövekedése 2022 évben jelentkezett, míg az ezt követő években a használatból eredő amortizáció csökkenti a befektetett eszközök értékét. E változás természetesen kihat a társaság likviditására is.

Az egyes eszközcsoportok összes eszközből való részesedésének aránya: a befektetett eszközök részesedése 25,3%, míg a forgóeszközök aránya 74,5%. A befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök értéke a meghatározó, azaz 80%-ot képvisel, míg a forgóeszközök esetében a pénzeszköz a meghatározó. Itt azonban ki kell emelni, hogy a pénzeszköz kiemelkedő növekedésének az a magyarázata, hogy a 2023 évben elnyert támogatások előleg összege – mellyel szemben teljesítési kötelezettsége van a társaságnak – megérkezett. A vagyoni helyzetbe beletartozik a társaság által felvállalt kötelezettségek alakulása is, ennek részesedése a mérlegfőösszegből 2023 évben 47,8 % az előző év 4,2%-val szemben. Ez mutatja a legjobban a pénzeszközök növekedésénél bemutatott magyarázatot, hiszen a támogatás előlege pályázati kötelezettséget is jelent a társaságnál.

Pénzügyi helyzet bemutatása

A pénzügyi helyzetet két szempontból szükséges vizsgálni. Az egyik a hosszabb távú adósságállomány vizsgálata, melynek terhét, vonzatát érdemes elemezni, megfigyelni. A másik szempont a rövid távú, egy éven belül jelentkező kötelezettség teljesítésének a képessége. Mivel a vállalkozás hitellel nem rendelkezik, így a hosszú távú adósságállomány vizsgálata értelmezhetetlen.

A likviditási helyzetet legjobban a likviditási mutatók mutatják, melyek arra adnak választ, hogy a vállalkozás milyen finanszírozási képességgel rendelkezik. Ehhez a rendelkezésre álló likvid eszközöket és a rövid lejáratú kötelezettségeket szükséges összehasonlítani. 2022 évben a likviditási mutató 11,1 volt, míg 2023 évben 1,56-ra csökkent. Ennek oka, hogy 2022 évhez képest a rövid lejáratú kötelezettség értéke jelentős mértékben növekedett, melynek az elnyert és már leutalt, de még nem teljesített pályázat a magyarázata.

1329

Pénzügyi helyzet alakulását tükröző mutatók

Megnevezés	2022.év	2023.év	Korrigált 2023.év	Változás %
Likviditási mutató	11,1	1,56	7,96	14,1%
Likviditási gyorsráta	11,1	1,56	7,96	14,1%
Készpénz likviditási mutató	7,7	1,43	6,56	18,6%
Nettó forgótőke (eFt)	42 812	38 196	45 613	89,2%

Az elnyert pályázat miatt szükséges korrigálni mind a forgóeszköz, mind a rövid lejáratú kötelezettség értékét. A korrekciót követően azonban látható, hogy a vállalkozás likviditása jelentősen nem csökkent, inkább úgy lehet fogalmazni, hogy megtartotta stabilitását.

Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni és pénzügyi helyzeten kívül a vállalkozás jövedelmezőségét is szükséges bemutatni. Itt természetesen ki kell emelni, hogy a vállalkozás nonprofit társaság, amely az önkormányzattól kapott támogatásból finanszírozza tevékenységét. Nem mindegy, hogy a költségek fedezetére kapott pénzösszeggel a társaság milyen formán tud gazdálkodni. Igyekszik racionális, költséghatékony gazdálkodást folytatni. 2022 évben az üzemi (üzleti) eredménye 72eFt volt, míg 2023 évben – a 2022 évet megelőző években is elért, realizált – 579 eFt üzemi(üzleti) eredményt ért el. Ez is mutatja, hogy a támogatások az elnyert és a megvalósítások, teljesítések évében jelentősen módosítják az eredmény alakulását, de ha ezen hatástól megtisztítjuk a gazdálkodási adatokat, akkor látható, hogy a társaság jó gazda gondosságával használja fel az önkormányzattól kapott pénzösszeget, annak ellenére, hogy egy inflációs, háborús környezetben kell folytatnia a tevékenységét. A pályázati támogatások pedig folyamatos fejlődést jelentenek a vállalkozás életében.

1330

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

2023. é v i
Egyszerűsített éves beszámoló
K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T E
ÉS KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. 01.01 – 2023. 12. 31.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

P.h. .....
A gazdálkodó képviselője

1331

I. A gazdálkodó bemutatása

1.1. *Alakulás, a gazdálkodó fő célja*

A Társaságot 2009.10.26-án alapították az 1.4 pontban felsorolt szervezetek 1 000 eFt jegyzett tőkével. A gazdálkodó társaság létrehozásának célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés. 2023 évben a jegyzett tőke értéke 10 000eFt.

1.2. *Főbb szervezeti változások*

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összképet jelentősen befolyásolta volna.

1.3. *Tevékenységi kör*

A gazdálkodó tevékenységi köre: egyéb foglalás, közhasznúsági minősítésben történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése, és szakmai érdekképviselet.

1.4. *Tulajdonosok*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosait és jegyzett tőke megoszlását mutatja be a következő táblázat:

TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

Tulajdonos	Tulajdonrész aránya	Jegyzett tőke összege
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	49,00%	4 900 000.-
Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt	19,50%	1 950 000.-
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	19,50%	1 950 000.-
Nyírség Turizmusáért Egyesület	12,00%	1 200 000.-
Összesen	**100%**	**10 000 000.-**

1.5. *Befolyás kapcsolt vállalkozásban*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-nek leányvállalatai a fordulónapon nincsenek. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

1.6. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

1332

II. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a kettős könyvvitel számviteli elszámolásának megfelelően történik.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége:	Könyv-Tan Duo 2016 Kft 4400 Nyíregyháza, Rozsnyó utca 79/b.
A könyvelést végző személy:	Nagy Edit Erzsébet Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tag, bejegyzett könyvvizsgáló MKVK szám: 002010

2.2. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló társaság:	PV Audit Kft
A könyvvizsgálatot végző személy:	Varga János MKVK száma: 002059

2.3. Beszámoló formája és típusa

Az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény-kimutatást „A" változatban állította össze.

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló 2023. január 01. – 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.5. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év március 31-e. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

2.8. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam:

1333

A külföldi pénzértékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározásánál az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyam került alkalmazásra.

2.9. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) valósul meg

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke, a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően, nem haladja meg a 200 ezer forintot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából, a könyv szerint érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer forintot.

2.10. Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek estében a vesztesség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni.

2.12. Vásárolt készletek értékelése

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) a bekerülési érték a mérlegben szereplő érték, mely a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint kerül meghatározásra.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt pénzkezelési szabályzat alapján történik.

2.17. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel

1334

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

MÉRLEGADATOK VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A Befektetett eszközök	53493	36138	67,6
B Forgóeszközök	47064	106357	226,0
C Aktív időbeli elhatárolások	168	228	135,7
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100725	142723	141,7
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D Saját tőke	23928	24528	102,5
E Céltartalék	0	0	0
F Kötelezettségek	4252	68161	1603,0
G Passzív időbeli elhatárolások	72545	50034	69,0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100725	142723	141,7

EREDMÉNY-KIMUTATÁS VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
I. Értékesítés nettó árbevétele	6823	11508	168,7
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	110850	108721	98,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	45945	39666	86,3
V. Személyi jellegű ráfordítások	51955	61782	118,9
VI. Értékcsökkenési leírás	14053	17404	123,8
VII. Egyéb ráfordítások	5648	798	14,1
A ÜZEMI(ÜZLETI) EREDMÉNY (I+II+III-IV-V-VI-VII)	72	579	804,2
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2845	124	4,4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	178	88	49,4
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2667	36	1,3

1335

C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	2739	615	22,5
X. Adókötelezettség	52	15	28,8
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**2687**	**600**	**22,3**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1.Előző évek módosításai

A tárgy év gazdálkodása során előző évekkel kapcsolatos olyan mértékű hibafeltárás nem történt, mely jelentősen befolyásolná a mérleg adatok valódiságát.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A társaság mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése oly mértékben változott, hogy a tárgyi eszközökhöz nyert és kapott pályázati támogatások értéke nem a rendkívüli bevételekben jelent meg a tárgyévet érintő összeg, hanem figyelembe véve a számviteli törvény változását, és a támogatás tatalmát az egyéb bevételekben került bemutatásra az előző években elhatárolt és a jelen évben az értékcsökkenés arányában feloldott összeg.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabály előírások változásain túl – nem változtak.

4.3.Befektetett eszközök

Befektetett eszközök alakulása

A tárgyévben 49eFt értékben történt befektetett eszköz beszerzése és aktiválása. 2023.12.31-én a befektetett eszközök nettó értéke 36138eFt, melyből az immateriális javak értéke 7 197eFt, míg a tárgyi eszközök 28 941eFt-ot képviselnek a befektetett eszközökből.

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Megnevezés	Bruttó érték nyitó	Bruttó érték változás	Bruttó érték záró
Immateriális javak	28 468		28 468
Ingatlanok	23 222		23 222
Műszaki gépek	10 083		10 083
Egyéb berendezések	39 467	49	39 516
Összesen	101 240	49	101 289

1336

Megnevezés	Értékcsökkenés nyitó	Értékcsökkenés változás	Értékcsökkenés záró
Immateriális javak	11 977	9 295	21 272
Ingatlanok	5 145	2 870	8 016
Műszaki gépek	4 994	1 086	6 079
Egyéb berendezések	25 631	4 153	29 784
Összesen	47 747	17 404	65 152

4.4. Forgóeszközök

Készletek alakulása:
2023 üzleti évben 9 100eFt készlet maradt a vállalkozásnál, mely eszközök a következő években felhasználásra kerülnek.
Követelések alakulása
A követelések állománya 97eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

KÖVETELÉSÁLLOMÁNY 2023.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Egyéb követelés	97
Összesen	97

Követelések kapcsolt vállalkozásokban
A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések sem voltak.
Értékpapírok
A fordulónapon a mérlegben értékpapír nem került kimutatásra,
Pénzeszközök
2023.12.31-én a mérlegben szereplő pénzeszköz értéke 97 160eFt, melyből a pénztárban lévő pénzösszeg értéke 188eFt.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolásként 228eFt lett elszámolva.

4.6.Saját tőke
A jegyzett tőke alakulása
2023.12.31-én a cégbíróságon is nyilvántartott értékkel azonos a jegyzett tőke értéke, melynek összege 10 000eFt.
Tőketartalék
A társaság tőketartalékkal nem rendelkezik.
Eredménytartalék
A társaságnál 2023.12.31-én nyilvántartott eredménytartalék összege 13 928eFt.
A tulajdonosok részére a nonprofit gazdasági társulási forma következtében osztalék nem került kifizetése.
Értékelési tartalék
A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

1337

4.7. Kötelezettségek

A kötelezettségek 2023. december 31-i záró állománya 68 161eFt, melynek összetételét a következő táblázat mutatja:

KÖTELEZETTSÉGÁLLOMÁNY 2023.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Támogatások	61 609
Szállítói kötelezettség	1 216
Társasági adó	15
Egyéb adókötelezettség	2 527
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 794
Összesen	**68 161**

4.8. Passzív időbeli elhatárolás

A 2023.12.31-ei időpontra elkészített mérlegben 50 034eFt került kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolás az előző években nyert pályázatokból megvalósított eszközök elhatárolt összegét tartalmazza, mely összegből minden évben az értékcsökkenés arányában szükséges feloldani.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A társaság ilyen gazdasági eseményt nem számolt el az üzleti évben.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A társaságnál nem található olyan tétel mely az előző évi beszámolóban szereplő adatokkal nem összehasonlítható.

5.3.Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

2023. évben a társaság 11 508eFt bevételt realizált, melynek összetétele az alábbiakban látható:

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 2023 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Reklám anyagok értékesítésének bevétele	1 569
Megbízási jutalékok	38
Idegenvezetés	34
Marketing tevékenység	9 867
Összesen	**11 508**

Egyéb bevételek

A társaságnál 2023 évben keletkezett egyéb bevételének az összege 108 721eFt, melyben 19 642eFt a megnyert pályázatokkal kapcsolatos elszámolás következménye.

1338

Pénzügyi műveletek bevétele:
2023 évben a társaságnál 124eFt árfolyamnyereség került elszámolásra, melynek oka a pályázatok devizában történt utalása.

5.4.Ráfordítások
Költségek költségnemenként
A 2023 üzleti évben a felmerült költségek összértéke 118 852eFt, melynek megoszlása: anyagjellegű ráfordítás 39 666eFt, személyi jellegű ráfordítás 61 782eFt, értékcsökkenési leírás 17 404eFt.

KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁS 2023 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	2 331
Igénybe vett szolgáltatások	35 131
Egyéb szolgáltatások	1 314
ELÁBÉ	890
Eladott(közvetített)szolgáltatás értéke	0
Anyagjellegű ráfordítás	**39 666**
Bérköltség	52 067
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 003
Bérjárulék	6 712
Személyi jellegű ráfordítás	**61 782**
Értékcsökkenési leírás	**17 404**
Összesen	**118 852**

Egyéb ráfordítások
A beszámolóban 798eFt került kimutatásra.
Pénzügyi műveletek ráfordítása
2023 évben a társaságnál 88eFt árfolyamveszteség került elszámolásra.

5.5. Adófizetési kötelezettségek
A tárgyévi társasági adó kötelezettsége a társaságnak 15eFt.
Társasági adó levezetése:

- **adózás előtti eredmény** **615eFt**
- adóalap csökkentő összeg 17 404eFt
- adóalap növelő összeg 17 427eFt
- adóalap 638eFt
- **adókötelezettség** **57eFt**
- **adómentesség** **42eFt**
- **korrigált adókötelezettség** **15eFt**

,1339

5.6. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

2023. üzleti évben realizált eredmény a társaságnál marad, a tulajdonosok részére osztalékot nem fizetnek.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők

A beszámoló aláírója

Az egyszerűsített éves beszámolót az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. képviseletére jogosult az alábbi személy köteles aláírni: Furkóné Szabó Marianna

Vezető tisztségviselők munkadíja

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, akik részére tiszteletdíj 2023 évben 1920eFt került kifizetésre.

6.2. Bér és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben 5 fő foglalkoztatása történt. Idényjelleggel alkalmi munkavállalók is segítik a vállalkozás tevékenységét.

Megnevezés	Fizikai	Szellemi
Létszám	0	5
Bérköltség	0	48 297
Szociális hozzájárulási adó	0	6 264

6.3.Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot nem termel.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek a fentiek alapján nem keletkeztek.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nincsenek.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásában történő bemutatásához.

k.m.f.

1340

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft
Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft	
székhely:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	Furkóné Szabó Marianna	

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaság tevékenységei a társasági szerződésben és a közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján:

- Nyíregyháza és térsége iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása, kültéri információs rendszer üzemeltetése,
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai szolgáltatások közvetítése,
- ügyfélkövetési feladatok ellátása (promóciós információk, hírlevelek, DM levelek küldése)
- a turisták esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése,
- turisztikai kiadványok készítése és koordinációja,
- bel-, és külföldi promóciók, kampányok lebonyolítása,
- webmarketing, turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése,
- információs pontok tartalmi szolgáltatásának folyamatos biztosítása, szakmai felügyelete,
- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása,
- turisztikai kutatások, felmérések, adatgyűjtések, hatásvizsgálatok és értékelések készítése,

  tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás
- kulturális tevékenység
- kulturális örökség megóvása
- műemlékvédelem
- szakmai érdekképviselet
- múzeumi tevékenység
- történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- testedzési szolgáltatás
- társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft., mint a helyi turizmusfejlesztés, a turizmus marketing és menedzsment szakmai irányítója, operatív szervezete a következő közhasznú nonprofit feladatokat látta el 2023-ben:

Szakmai érdekképviselet:
A Kft. egyik fő feladata a turisztikai információ nyújtás és a TDM tagok szakmai képviselete. Ennek érdekében két információs irodát működtetünk. A belvárosi Turisztikai Információs Központban

1341

elsősorban Nyíregyháza és a Nyírség területére vonatkozóan adunk információkat az ideérkező turistáknak látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programgazdákról, szolgáltatásokról, rendezvényekről. A sóstógyógyfürdői Tourinform irodában történik a belföldi és külföldi, valamint a helyi lakosság versenysemleges, naprakész és átfogó tájékoztatása a települési, térségi, regionális és országos turisztikai kínálatról. A sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda a napi munkája során folyamatos szakmai kapcsolatot tart a működési területén (az iroda adatgyűjtő területén) található turisztikai szolgáltatókkal, vállalkozókkal, a különböző szakmai szervezetekkel, intézményekkel. Fontos feladata a működési területét érintő 68 település teljes turisztikai adatgyűjtése és az országos NETA (Nemzeti Turisztikai Adatbázis) adatbázisba való folyamatos töltése.

Nevelési és oktatási tevékenység:
A szakképzéssel, a város meghatározó gazdasági szereplőivel és cégeivel, illetve a foglalkoztatás területén érintett szervezetekkel együttműködve társaságunk is részt vett a szakMAfest elnevezésű egész napos rendezvényen. A nagy turisztikai attrakciókkal egy szigeten várták az iroda munkatársai az érdeklődő diákokat. Az előzetesen bejelentkezett iskolai csoportoknak pályaorientációs foglalkozás került megtartásra a belvárosi irodában.
A Visegrádi Alap támogatásával 2023-ban kreatív workshopok szervezése, melyekkel a helyi, kézzel készült termékek értékeire hívtuk fel a figyelmet. Az érdeklődők betekintést nyerhettek a kézműves termékek világába, aktívan bekapcsolódhattak a folyamatba, elkészíthették saját, egyedi emlékeiket, amelyeket haza is vihettek magukkal.

Kulturális tevékenység:
Belföldi és külföldi turistacsoportok számára városvezetés Nyíregyháza város történelmi és műemlék jellegű épületeinek bemutatása, rövid történelmi ismertetésük. Az adventi időszakban heti egy alkalommal, valamint a Kállay Gyűjtemény programjain a Kft. által készített VR film bemutatása.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyháza lakossága, környékén élők, valamint a városba látogató turisták
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Közvetlenül 8853 fő, közvetve a térségbe érkező turisták
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által nyújtott információk alapján az ideérkező turisták magas színvonalú tájékoztatása valósult meg. A városvezetésen résztvevők számára a műemlék jellegű és a város történelmi szempontjából fontos épületeiről olyan magas szintű elméleti tudás került átadásra, melynek segítségével az idelátogatók képet kaphattak városunk kulturális örökségeiről.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

5.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)

1342

ügyvezető	15 277eFt	20 465eFt
5.2. Tisztség		
FEB tagok	1 920eFt	1 920eFt
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	17 197eFt	22 385eFt
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	120 519eFt	120 353eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	96 684eFt	89 069eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	23 835	31 284
H. Összes ráfordítás (kiadás)	117 779	119 739
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	51 955	61 782
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	93 033	88 615
K. Adózott eredmény	2 687	600
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) *a)* [(B1+B2)/2>1.000.000,-Ft]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *b)* [K1+K2≥0]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *c)* [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**Igen**	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) *a)* [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]		**Nem**
Ectv. 32. § (5) *b)* [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**Igen**	
Ectv. 32. § (5) *c)* [(L1+L2)/2>10 fő]		**Nem**

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Furkóné Szabó Marianna
ügyvezető

1343

1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	1	1	3	1	5

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023.12.31

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1344

Statisztikai számjel	1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	1	1	3	1	5

Cégjegyzék száma	1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft 2023.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgy év
a		b	c	d	e
01.	A.	**Befektetett eszközök** (02.+10.+18. sor)	**53 493**	**0**	**36 138**
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	16 492	0	7 197
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	37 001	0	28 941
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	
26.	B.	**Forgóeszközök** (27.+34.+40.+45. sor)	**47 064**	**0**	**106 357**
27.	I.	KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	9 294	0	9 100
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	5 136	0	97
40.	III.	Értékpapírok (41.-44. sorok)	0	0	
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	32 634	0	97 160
48.	C.	**Aktív időbeli elhatárolások** (49.-51. sorok)	**168**	**0**	**228**
52.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**100 725**	**0**	**142 723**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. március 31. P.H.

Vezető

1345

Statisztikai számjel | 1 | 4 | 9 | 5 | 9 | 1 | 6 | 5 | 7 | 9 | 9 | 0 | 1 | 1 | 3 | 1 | 5 |

Cégjegyzék száma | 1 | 5 | - | 0 | 9 | - | 0 | 7 | 5 | 0 | 5 | 6 |

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft 2023.12.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgy év
a		b	c	d	e
53.	D.	**Saját tőke** (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	**23 928**	**0**	**24 528**
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
57.	III.	TŐKETTARTALÉK	0		0
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	11 241	0	13 928
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 687	0	600
62.	E.	**Céltartalékok** (63.-65. sorok)	**0**	**0**	**0**
66.	F.	**Kötelezettségek** (67.+71.+80. sor)	**4 252**	**0**	**68 161**
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	4 252	0	68 161
90.	G.	**Passzív időbeli elhatárolások** (91.-93. sorok)	**72 545**	**0**	**50 034**

94.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**100 725**	**0**	**142 723**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. március 31. P.H.

Vezető

1346

Statisztikai számjel	1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	1	1	3	1	5

Cégjegyzék száma	1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft 2023.12.31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgy év
a		b	c	d	e
I.		Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	6 823	0	11 508
II.		Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.		Egyéb bevételek	110 850	0	108 721
		III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.		Anyagjellegű ráfordítások	45 945	0	39 666
V.		Személyi jellegű ráfordítások	51 955	0	61 782
VI.		Értékcsökkenési leírás	14 053	0	17 404
VII.		Egyéb ráfordítások	5 648	0	798
		VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.		ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	72	0	579
VIII.		Pénzügyi műveletek bevételei	2 845		124
IX.		Pénzügyi műveletek ráfordításai	178	0	88
B.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 667	0	36
C		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	2 739	0	615
X.		Adófizetési kötelezettség	52		15
D		ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	2 687	0	600

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. március 31. P.H.

Vezető

13nF

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2023. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 142 723 E Ft, az adózott eredmény 600 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
[illegible]-2-15

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

1350

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868

2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2024. március 31.

Kőhegyi Edit
ügyvezető

1351

Tartalomjegyzék

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK *3*
1. Vezetői összefoglaló 3
2. Társaság bemutatása 4
3. A társaság által végzett tevékenységek 5
4. Humán erőforrás gazdálkodás 5

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA *6*
1. Bevételek alakulása 6
2. Egyéb bevételek alakulása 7
3. Pénzügyi műveletek bevételei 7

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA *8*
1. Anyagköltség alakulása 8
2. Igénybe vett szolgáltatások alakulása 9
3. Egyéb szolgáltatások alakulása 10
4. ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások alakulása 10
5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása 11
6. Értékcsökkenési leírás 12
7. Egyéb ráfordítások 12
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai 12
9. Eredmény alakulása 13

1.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

2.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

3.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

4.sz. melléklet Könyvvizsgálói jelentés

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

1.1 Vezetői összefoglaló

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló közhasznú nonprofit gazdasági társasága.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos) 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek alapján kizárólagos jogot biztosított Társaságunknak oktatással, neveléssel, képzéssel, illetve egyéb munkaerő piaci szolgáltatásokkal kapcsolatos közfeladatok ellátására.

Társaságunk 2023. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2023 (IV.14.) számú határozatával elfogadott üzleti terve alapján végzi, melynek végrehajtásáról jelen beszámolóban adunk számot.
Társaságunk 2023. évi adózás előtti eredménye 1 251 e Ft nyereség. Bevételeink 90,18%-ban, költségeinek 86,11%-ban realizálódtak a tervezetthez képest. amely egyrészt a hatékony költségracionalizációnak köszönhető, illetve a betervezett de kieső bevételeket betétlekötésből származó kamat bevétellel kompenzáltuk.
A 2023. évben nagy hangsúlyt fordítottunk arra, hogy az Élményközpont lehetőségeit megismertessük a nyíregyházi iskolák diákjaival. Ezért nyílt napok keretében márciustól – júniusig összesen 4 intézmény diákjai (81 fő) látogatott meg bennünket. Ezen felül a Nemzeti Tudósképző Akadémia tehetséggondozó programban résztvevő diákjai is éltek a lehetőséggel a jövőbeni együttműködés reményében.
Az érettségi előkészítők, szakkörök, tanulói kísérletek és demonstrációs kísérletek elvégzése mellett, lehetőségük nyílt a diákoknak, hogy sztereo mikroszkóppal tudjanak vizsgálódni, valamit a DNS modellek és más bemutató modellek tanulmányozásával, saját tapasztalatot is szerezhettek a sikeres érettségihez. Nagyon jó volt látni, ahogyan a tanulók, ezekhez a nem könnyű tudományokhoz felszabadultan, kötetlen formában közel tudtak kerülni. Ezért kiemelt célunk továbbra is minél több nyíregyházi iskolával megismertetni ezt az új lehetőséget, amely során egyre több diák tud majd saját tapasztalatot szerezni, a kémia és biológia területén, laboratóriumi körülmények között is.
Társaságunk az idei évben bekapcsolódott az általános iskolás gyermekek nyári napközis foglalkoztatásával kapcsolatos feladatok ellátásába is, amely alapján az Élményközpont épületét kihasználva táborozási helyszínt biztosítottunk. Június hónap közepétől elkezdődött a Tudós tábor, amelyből hat turnust valósítottunk meg július végéig. A jelentkezések alapján a tervezett 6 turnusban összesen 66 gyermek vett részt.
Az óvodavezetőkkel történt egyeztetést követően, valamint a szülői igényeket figyelembe véve, az idei év július és augusztus hónapjaiban (a már iskolaérett gyerekek tekintetében) óvoda- iskola előkészítő élményhetek megtartását bonyolítottuk le, kiscsoportos létszámmal, a Gyermek Háza Déli Óvoda két helyszínén, a Kertvárosi Csicsergő és a Székhelyintézményében.

Társaságunk, mint az Élményközpont üzemeltetője fontosnak tartja, hogy tudatos, az energiafelhasználást csökkentő, költségmegtakarítást eredményező intézkedéseivel hozzájáruljon az intézmény fenntartható, gazdaságos működtetéséhez.

1353

1.2 Társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Alapító:	Nyíregyháza MJV Önkormányzata
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3/7
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Felügyelő bizottság:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től: Felügyelő bizottság elnöke: - Dr. Bányai Péter tagjai: - Kohut Ágnes - Hagymási Gyula
Könyvvizsgáló:	Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai: „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Nyilv.tart.száma: 000661. Felelős személy: Varga János Engedélyszáma: 002059.

A társaság tevékenységi körei:

Fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás
Kiemelt tevékenységi körök:

- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás
- Iskolai előkészítő oktatás

1.3 Társaság által végzett tevékenységek

2023-ban elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

Egyéb alaptevékenység keretében:

- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- Kémia-biológia természettudományos élményhét című kiscsoportos, és Iskolások leszünk című táborok lebonyolítása 23 fő
- Nyári önkormányzati táboroztatás lebonyolítása 66 fő
- Együttműködés a Nyíregyházi Egyetemmel

1.4 Humán erőforrás gazdálkodás

A Társaság székhely változásával a teljes állományi létszám is jelentősen lecsökkent, 2023. évre tervezett 2 fős létszámon belül az ügyvezető, mint vezető beosztású ellátja a felnőttképzési szakmai vezetői munkakört is, illetve 1 fő pénzügyi ügyintéző bérköltsége maradt meg.
A gazdasági-pénzügyi feladatokat megbízással 1 fő pénzügyi vezető végezte.

Állománycsoport	2023. terv (fő)	2023. tény (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0	0
Megbízási jogviszony	1	1
Statisztikai állományi létszám összsen	**2**	**2**

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA

2.1. Bevételek alakulása

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Felnőttképzésből származó bevételek	**1 000**	**0**	**0,00%**
Tréningek, egyéb képzések	1 000	0	0,00%
Bérleti díjból származó bevételek	**150**	**74**	**49,33%**
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	**4 244**	**1 201**	**28,30%**
Értékesítés árbevétele	**5 394**	**1 275**	**23,64%**

Felnőttképzés bevétele

2023.évben felnőttképzésből árbevételünk nem származott, a 2023. decemberében aláírt szerződés alapján a Gyermekek Háza Déli Óvoda Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése címmel tervezett képzése 2024.évre húzódott.

Bérleti díj bevételek

A létesítmény kihasználtságát bérbeadás útján is hasznosítottuk, melyből 2023. évben 74 e Ft bérleti díj bevételünk származott. A nyári szünetben a táborok a szabad kapacitásunkat lekötötték. Az iskolai tanév kezdetével lehetőség nyílt a természettudományos labor bérbeadására havi rendszerességgel.

Egyéb szolgáltatási díj bevétel

- Az idei évben Társaságunk által üzemeltetett Élményközpont is táboroztatási helyszínt tudott nyújtani a nyári önkormányzati táborok lebonyolításához, melyből 396 e Ft bevételünk származott. A Természettudósok elnevezésű tábor 6 turnusban, 66 gyerek részvételével valósult meg. Turnusonként általában 2 csoportban dolgoztak a gyerekek, akiknek a foglalkozásokat megbízott kémia – biológia szakos tanárok tartották. Összességében a táborozásban részt vett gyermekek száma jelentősen kevesebb volt a tervezett 180 főhöz képest, így bevétele a tervezett 1 844 e Ft-hoz képest 1 448 e Ft-tal maradt el. Az elmaradás oka egyértelműen a turnusonként fel nem töltött, hiányzó létszám, annak ellenére, hogy Társaságunk szerződéses kötelezettségét - a táboroztatásra jelentkezők fogadása és foglalkoztatása – teljeskörűen teljesítette.
- 2023. július 31. - 2023. augusztus 04. között időszakban Iskolások leszünk elnevezésű iskolaelőkészítő tábort szerveztünk 1 turnusban (a már iskolaérett gyerekek tekintetében), a Gyermek Háza Déli Óvoda két helyszínén, a Kertvárosi Csicsergő és a Székhelyintézményében. Az iskolaelőkészítő foglalkozásokra 16 fő jelentkezett, melynek bevétele 560 e Ft a tervezett 2 000 e Ft-tal szemben. Az elmaradás legfőbb oka, hogy a szülők minél olcsóbb táborozási lehetőséget választottak, illetőleg a lebetegedések és lemondások is csökkentették a létszámot.
- 2023. július 31. - 2023. augusztus 04. között időszakban Kémia-biológia természettudományos élményhét elnevezésű foglalkoztatást szervezünk 1 turnusban a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve. A táborban részt vett gyermekek száma 7 fő a tervezett 20 főhöz képest, melynek bevétele 245 e Ft a tervezett 400 e Ft-tal szemben. Az

A356

elmaradás legfőbb oka a családok anyagi helyzete, tekintettel arra, hogy mivel az önkormányzati szervezésű nyári táborok jóval kedvezőbb összegben kerülhetett a szociális alap miatt elérhetővé a szülők számára, így sokan éltek az átjelentkezés lehetőségével.

2.2. Egyéb bevételek alakulása

adatok e Ft

Egyéb bevétel megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Támogatások	**25 000**	**25 000**	**100,00%**
Önkormányzati támogatás	**25 000**	**25 000**	**100,00%**
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	100,00%
Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek	**360**	**1**	**0,28%**
Értékesített tárgyi eszk, immat. javak bevétele	350	0	0,00%
M.n.s. egyéb bevételek	10	1	0,00%
Egyéb bevételek	**25 360**	**25 001**	**98,58%**

Önkormányzati támogatás

A 2023.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25 000 e Ft támogatást biztosított 2023. évi költségvetéséből. A működési támogatás folyósítására az Önkormányzattal kötött feladatfinanszírozási megállapodásban foglaltak szerint az I. félévre 12 500 e Ft került lehívásra, június végén a II. féléves támogatás is átutalásra került. A támogatás célja a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozása, az MTMI Élményközpont üzemeltetése, illetve Társaságunk működésének támogatása. Ezen belül a támogatás fedezetet nyújt személyi jellegű ráfordításokra – bérköltség, személyi juttatások, bérek járulékai – valamint dologi kiadásokra - anyag-, készletbeszerzések, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, pénzügyi ráfordítások – összegére. Egyéb bevétel 1 e Ft kerekítésekből adódik.

2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Kamatbevételek	0	1 459	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	**0**	**1 459**	**0,00%**

Folyószámlánkat vezető pénzintézettől lekötött betét után 1 459 e Ft kamatbevételünk származott.

Összességében 2023.évben 27 735 e Ft összbevételünk volt, ami a tárgyévre tervezett 30 754 e Ft összbevételeink 90,18%-os teljesülését mutatja.

1357

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

3.1. Anyagköltség

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Szakmai anyagok beszerzése	200	61	30,50%
Egyéb készletek, anyagok	520	43	8,27%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	*150*	15	10,00%
Egyéb anyagköltség (tisztítószer, fémbútorzár,lakat,tűzoltó ber., elsőseg,felsz., munkavéd.napló,matrica, csengő)	*370*	28	7,57%
Közüzemi díjak (vásárolt energia költségei)	0	0	0,00%
Anyagköltség	**720**	**104**	**14,44%**

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségekre tervezett 720 e Ft-ból 2023. évben 104 e Ft került felhasználásra. Mivel 2023. évben felnőttképzésből származó bevételek elmaradtak, ezzel párhuzamosan az anyagköltségek tekintetében is megtakarításunk keletkezett.

Szakmai anyagok

A megrendezett foglalkozások elvégzéséhez szükséges nyomtatvány és irodaszerek beszerzése valósult meg, összege 61 e Ft.

Egyéb készletek, anyagok

A Társaság működési feltételeit biztosító egyéb anyagi eszközök, felszerelések kerültek elszámolásra, 1 db postaláda, illetve tisztítószerek, fenntartási anyagok kerültek beszerzésre összesen 43 e Ft összegben.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Szállítási költség	0	0	0,00%
Bérleti díjak	350	139	39,71%
Javítás, karbantartás	500	77	15,40%
Kiküldetési költségek	80	20	25,00%
Posta, telekommunikáció	850	385	45,29%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 850	2 668	55,01%
Oktatói díjak	*500*	165	33,00%
Takarítás, vagyonvédelmi szolgáltatás	*500*	50	10,00%
Informatikai szolgáltatások	*600*	615	102,50%
Jogi szolgáltatás	*150*	81	54,00%
Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcs.költségek	*100*	100	100,00%
Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munakvéd.tev., könyvvizsgálat, belső ell., munka- és tűzvéd.szakértői tev.)	*3 000*	1 657	55,23%
Igénybevett szolgáltatások	**6 630**	**3 289**	**49,61%**

Ez a költségnem tartalmazza a külső vállalkozók által elvégzett szolgáltatások értékét.

Bérleti díjak

A bérleti díjak 350 e Ft tervezett összege 39,71%-ban teljesült 139 e Ft összegben. Ezen kiadások között merült fel vízadagoló automata bérleti díja 2 e Ft/hó, software bérleti díj 1 e Ft/hó, gumiszőnyeg éves bérleti díja 105 e Ft, valamint az iskolafelkészítő tábor megszervezéséhez kapcsolódó helyiségbérlet díja 30 e Ft.

Karbantartási díjak

A Báthori utcai épület működtetésével kapcsolatban felmerült karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, 2023. évre ezekre 300 e Ft-ot terveztünk, melyből tárgyévben 2 db meghibásodott mosdó csaptelepet kellett cserélni, melynek díja 58 e Ft.

Kiküldetési költségek

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátása miatt kiküldetési díjban részesült, melynek összege 20 e Ft.

Posta, telekommunikáció

Posta, telefon, internet szolgáltatás díja összesen 385 e Ft.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek több mint 60%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás, 2023.évben elszámolt összege 2 668 e Ft, ami a tervezett érték 55,01%-a. Ezen a költségsoron került elszámolásra munka- és tűzvédelmi szakértői díj 180 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 381 e Ft, tűzoltó készülék ellenőrzés 12 e Ft, DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 96 e Ft, minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 100 e Ft, könyvelő program használati díja 274 e Ft, számlázó program frissítés díja 14 e Ft, nyári foglalkozásokhoz kapcsolódó étkeztetési díj 182 e Ft.

Informatikai szolgáltatást átalánydíjas szerződés keretében 50 e Ft/hó összegben vettünk igénybe, amelynek során biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek, megújult honlapjának működtetése.

3.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Hatósági, igazgatási szolg.díjak	21	5	23,81%
Illetékek, költségtérítések, szakhatósági díjak	*0*	5	0,00%
Felnőttképzési akkreditációs, hatósági díjak	*21*	0	0,00%
Bankköltségek	200	159	79,50%
Egyéb szolgáltatások	**221**	**164**	**74,21%**

Egyéb szolgáltatások között szerepelnek bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, fizetendő igazgatási szolgáltatási díjak, kötelező kamarai hozzájárulás díja. A költségcsoport 221 e Ft tervezett értékéhez képest az egyéb szolgáltatások 74,21%-ban realizálódtak 164 e Ft összegben.

3.4. ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
ELÁBÉ	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások (továbbhárított távközlési költségek)	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ	**0**	**0**	**0,00%**

Közvetített szolgáltatás 2023. évben nem volt.

2023.évre 7 571 e Ft anyagjellegű ráfordítással terveztünk, ténylegesen 3 557 e Ft kiadásunk keletkezett, ami a költségsor 46,98%-os teljesülését mutatja.

3.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Bérköltség	**19 228**	**19 796**	**102,95%**
Alkalmazottak, megbízottak bérköltsége	19 228	19 796	102,95%
Egyéb személyi jellegű juttatások	**820**	**376**	**45,85%**
Cafetéria	400	353	88,25%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	209	0	0,00%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	211	23	10,90%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0,00%
Bérek járulékai	**2 600**	**2 601**	**100,04%**
Szociális hj.adó, egysz.fogl.közteher	2 600	2 601	136,68%
Személyi jellegű ráfordítások	**22 648**	**22 773**	**100,55%**

A személyi jellegű ráfordítások 2023.éves összege 22 773 e Ft, amely a tervezett 22 648 e Ft 100,55%-a.

Bérköltség

A 2023. évre tervezett bérköltség a tulajdonos által jóváhagyott két főállású dolgozó és egy részmunkaidős felnőttképzési szakmai vezető béréből és juttatásaiból, valamint egy pénzügyi vezető megbízási díjából tevődött össze.

Változás az állományi létszámnál: a részmunkaidős munkavállaló munkaviszonya 2023.02.20-án megszűnt, a felnőttképzési szakmai vezetői feladatkört a továbbiakban az ügyvezető látja el, a 2022.01.31-én módosított munkaszerződése alapján.

A 2023.évre betervezett 10%-os béremelés az elfogadott üzleti terv alapján került végrehajtásra, 2023.01.01-jei visszamenőleges hatállyal.

A nyári iskolai foglalkozások lebonyolításához megbízással foglalkoztatottak részére 347 e Ft került számfejtésre.

Eseti jelleggel egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmaztunk munkavállalót takarítási, területrendezési, feladatok elvégzésére, díjazásuk összege 132 e Ft.

Egyéb személyi jellegű kifizetések

2023. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan terveztünk reprezentációs költséggel, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel összesen 209 e Ft összegben. 2023.évben ilyen kiadásunk nem merült fel, céges telefonhoz kapcsolódó juttatás adókötelezettsége 15 e Ft.

Cafetéria juttatásra az idei évben bruttó 200 e Ft/fő került tervezésre a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt, kifizetésére II. félévben került sor.

Bérjárulék

A bérjárulékok összege a bérköltséggel arányosan alakult. A bérjárulékok összege 100,04%-ban, 2 600 e Ft tervezett értékéhez képest 2 601 e Ft összegben teljesültek. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak közterhe is a soron jelenik meg, melynek összege 25 e Ft.

A költségek

3.6. Értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Értékcsökkenési leírás	500	163	32,60%
Értékcsökkenési leírás	**500**	**163**	**32,60%**

Értékcsökkenési leírást terveztünk 500 e Ft összegben, amelyből 2023.évben 163 e Ft került elszámolásra. A Társaság használatában már meglévő és még értékkel bíró immateriális és tárgyi eszközök 2023.évi elszámolt amortizációja 163 e Ft.

3.7. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2023. terv e Ft	2023. tény e Ft	2023.tény/ 2023. terv %
Késedelmi kamatok, pótlékok	0	0	0,00%
Káreseményekhez kapcs. ráfordítások	0	0	0,00%
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	0	0,00%
Értékvesztés	0	0	0,00%
Adók, illetékek	35	-10	-28,57%
Értékesített tárgyi eszk KSZÉ	0	0	0,00%
Céltartalék képzés	0	0	0,00%
Egyéb., m.n.s. ráfordítások	0	1	0,00%
Egyéb ráfordítások	**35**	**-9**	**-25,71%**

Egyéb ráfordítások között 35 e Ft-ot terveztünk adójellegű fizetési kötelezettség teljesítése miatt, tényleges összege -9 e Ft, amely a helyi iparűzési adó túlfizetését tartalmazza.

3.8. Pénzügyi műveletek ráfordítása

Pénzügyi műveletek ráfordítását nem terveztünk, és nem is merült fel.

Összességében a költségeink a tervezett 30 754 e Ft-tal szemben 26 484 e Ft, amely 86,12%-os teljesítést mutatnak.

3.9. Eredmény alakulása

A Társaság 2023. évi adózás előtti eredménye pozitív, 1 251 e Ft, a nullszaldós tervezettel szemben. Társasági adófizetési kötelezettségünk 6 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételének arányában mentességet vehettünk igénybe. A Társaság 2023.évi adózott eredménye 1 245 e Ft.

	Megnevezés	2023. terv e Ft	2023.tény e Ft	2023. tény/ 2023. terv %
I.	Értékesítés árbevétele	5 394	1 275	23,64%
II.	Aktivált saját teljesítmények értke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 360	25 001	98,58%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 571	3 557	46,98%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 648	22 773	100,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	500	163	32,60%
VII.	Egyéb ráfordítások	35	-9	-25,71%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	-208	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	0	1 459	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0	1 459	0,00%
C	Adózás előtti eredmény (A+-B)	0	1 251	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	6	0,00%
D	Adózott eredmény (+-C-X)	0	1 245	0,00%

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15 **Cégjegyzék szám: . 15-09-073868**

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. **2023. december 31.**

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	ESZKÖZÖK			
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)**	**500**	**0**	**337**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	314	0	257
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	186	0	80
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**28 881**	**0**	**30 207**
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	479	0	0
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	28 395	0	30 207
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**60**	**0**	**152**
11.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**29 441**	**0**	**30 696**
	FORRÁSOK			
12.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**27 456**	**0**	**28 701**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 960	0	24 456
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 496	0	1 245
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**1 761**	**0**	**1 755**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 761	0	1 755
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**224**	**0**	**240**
27.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)**	**29 441**	**0**	**30 696**

Nyíregyháza, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1364

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 793		1 275
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	32 758		25 001
III/a.	**Ebből:** visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	6 760		3 557
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 724		22 773
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	488		163
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	-108		-9
VII/a.	**Ebből:** értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	7 687		-208
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			1 459
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			1 459
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	7 687		1 251
X.	Adófizetési kötelezettség	191		6
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	7 496		1 245

Nyíregyháza, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2024. március 31.

.....
Kőhegyi Edit
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ *18*
1. A társaság bemutatása 18
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2023. évben végzett tevékenységei 19
3. A számviteli politika főbb vonásai 19
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK *21*
1. Kiegészítő adatok a 2023. évi mérleghez 21
Eszközök 21
Források 22
2. Kiegészítő adatok a 2023. évi eredménykimutatáshoz 24
2023. évi bevételek 24
2023. évi költségek, ráfordítások 26
3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2023-as évben 28
4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése 31
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ *36*
IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET *38*

136F

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Báthori u.20.
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Őszőlő u. 73. 3/a7
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Könyvvizsgáló:	Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai: „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Nyilv.tart.száma: 000661. Felelős személy: Varga János Engedélyszáma: 002059.

Alapító:

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	**3 000**	**100**
Összesen:	**3 000**	**100**

A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás
Kiemelt tevékenységi körök:

- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás
- Iskolai előkészítő oktatás

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2023. évben végzett tevékenységei

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014.április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végzi, szakmai tevékenységét a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény, és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, és a szakképzésről szóló 2019. évi törvény LXXX. törvény határozza meg.

A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul.

A 2023. évre elfogadott üzleti tervben meghatározott irányvonal mentén alakult a gazdálkodás, amely a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére is pozitív eredményességgel zárult.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022.január 01-től üzemelteti az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán" című projekt keretében került megvalósításra.

2023-ban elvégzett tevékenységek:

- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- nyári önkormányzati táboroztatás
- Kémia-biológia természettudományos élményhét című kiscsoportos, és Iskolások leszünk elnevezésű iskolaelőkészítő táborok lebonyolítása

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2023-as üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel. A Társaság a könyvvezetését a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március hó 31. nap.
A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett. A közhasznúsági melléklet az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet része, annak IV. fejezetében található.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A" típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A" típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek és az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.

A 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírás költségeként.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

- **Jelentős összegű hiba**

Ha a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió forintot.

- **A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege.**

Azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat minősítjük kivételes nagyságúnak, melyek összege eléri az adott eredménykimutatás sor összegének 50%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Ezeket a tételek a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

Nem volt.

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II./1. Kiegészítő adatok a 2023. évi mérleghez

Előző évek módosítása
A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Sajátos tételbesorolások
A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság
Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

ESZKÖZÖK *(=egyben mérlegfőösszeg)*: 30.696 e Ft *(2022: 29.441 e Ft)*

Befektetett eszközök: 337 e Ft *(2022: 500 e Ft)*

Immateriális javak: 257 e Ft *(2022: 314 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	695	0	0	695	314	0	57	257
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	695	0	0	695	314	0	57	257

2023.évben az immateriális javak állománya nem változott.

Tárgyi eszközök: 80 e Ft *(2022: 186 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	966	0	58	908	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 639	0	659	3 980	186	0	106	80
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 605	0	717	4 888	186	0	106	80

A feleslegessé vált, elhasználódott, elavult, gazdaságosan nem javítható irodai és egyéb eszközöket leselejteztük. A selejtezett eszközök mindegyike korábban 0 Ft-ra leírt tárgyi eszköz, kivezetett bruttó érték és elszámolt amortizáció: 717 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.

Forgóeszközök: 30.207 e Ft *(2022:28.881 e Ft)*

Készletek: 0 e Ft. *(2022: 7 e Ft)*
Az áruk között előző évben betétdíjas göngyöleg értéke szerepel.

Követelések: 0 e Ft *(2022: 479 e Ft)*

Vevőkövetelések állománya: 0 e Ft *(2022: 0 e Ft)*
Vevőkövetelés tárgyévi záró állománya nem volt.

Egyéb követelések állománya: 0 e Ft *(2022:479 e Ft)*
Év végén egyéb követeléseket nem tartunk nyilván.

Pénzeszközök: 30.207 e Ft *(2022: 28.395 e Ft)*

Pénztárak: 59 e Ft *(2022: 6 e Ft)*

A pénztárból csak a szükséges minimális mértékben történik kifizetés, a lehetőségekhez mérten igyekszünk átutalással rendezni fizetési kötelezettségeinket.

Bankszámlák: 30.148 e Ft *(2022: 28.389 e Ft)*

A Társaságnak egy bankszámlával és egy felnőttképzési letéti számlával rendelkezik.
A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **2.898 e Ft,** letéti számla egyenlege**: 1.250 e Ft,** lekötött betétállomány **26.000 e Ft**.

Aktív időbeli elhatárolások: 152 e Ft *(2022: 60 e Ft)*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 72 e Ft (2022: 0 Ft)
Lekötött betét kamat 2023.évre eső elhatárolt összege 47 e Ft, 2023.évi bérleti díj 25 e Ft.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 80 e Ft. *(2022: 60 e Ft)*
Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:
- dns, web és email szolgáltatás díja 66 e Ft
- programhasználati díj: 14 e Ft

FORRÁSOK: 30.696 e Ft *(2022: 29.441 e Ft)*

Saját tőke: 28.701 e Ft *(2022:27.456 e Ft)*

A **jegyzett tőke** nagysága nem változott: **3.000 e Ft**. A Társaság 100%-os tulajdonosa Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Társaság egyszemélyes gazdasági társaságként működik.
Az **eredménytartalék** összege: **24.456 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Adózott eredmény: 1.245 e Ft *(2022: 7.496 e Ft)*
Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: 1.245 e Ft. *(2022: 7.496 e Ft).*
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft *(2022: 0 e Ft).* Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések résznél található meg.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 1.755 e Ft *(2022:1.761 e Ft)*
Egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 1.749 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben, társasági adófiz.kötelezettség: 6 e Ft.
Hitellel, kölcsönnel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.
Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1.755 e Ft *(2022: 1.761 e Ft)*

A szállítói kötelezettségek állománya 0 e Ft. *(2022: 34 e Ft)*

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	**1.755 e Ft** *(2022: 1.727 e Ft)*
SZJA kötelezettség	193 e Ft
TB járulék, szocho adó:	424 e Ft
Jövedelemelszámolás	922 e Ft
Társasági adó:	6 e Ft
Helyi iparűzési adó	10 e Ft
Vevőktől kapott előleg:	200 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 240 e Ft *(2022:224 e Ft)*

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: **0 e Ft** *(2022: 0 e Ft)*
Éven átnyúló, elhatárolt bevétel jövő évi bevétel év végén nincsen.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: **240 e Ft** *(2022:224 e Ft)*
Ezen a mérlegsoron a 2024. évben számlázott, 2023-as évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:
- szőnyeg bérlet, tisztítás díj 25 e Ft
- informatikai rendszertámogatás: 50 e Ft
- belső ellenőrzési feladatok díja 150 e Ft
- tűz- és munkavédelmi feladatok díja 15 e Ft.

Halasztott bevételek: 0 e Ft *(2022: 0 e Ft)*
Halasztott bevételt az előző években lezárult támogatások miatt nem tartunk nyilván.

II./2. Kiegészítő adatok a 2023. évi eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2023. évi bevételek

	A tétel megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv % -ában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 793	1 275	71,11	5 394	23,64
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	0		0	-
III.	Egyéb bevételek	32 758	25 001	76,32	25 360	98,58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 760	3 557	52,62	7 571	46,98
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 773	115,46	22 648	100,55
VI.	Értékcsökkenési leírás	488	163	33,40	500	32,60
VII.	Egyéb ráfordítások	-108	-9	8,33	35	-25,71
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)	7 687	-208	-2,71	0	0,00

Értékesítés árbevétele: 1.275 e Ft *(2022: 1.793 e Ft, üzleti terv 91,15%-a)*

	Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	**Alaptevékenység keretében**	1 793	1 275	71,1	5 244	24,3
2.	Felnőttképzés bevétele	1 167	0	0,0	1 000	0,0
3.	Támogatott OKJ-s képzések saját megvalósítás	0	0	-	0	0,0
4.	Támogatott informatikai képzések	0	0	-	0	0,0
5.	Egyéb támogatott képzések	367	0	0,0	0	-
6.	Nem támogatott képzések	0	0	-	0	-
7.	Egyéb képzések, tréningek	800	0	0,0	0	-
8.	Nyári foglalkozások bevétele	276	1 201	435,1	0	-
9.	Bérleti díj és egyéb bevételek	300	74	24,7	0	-
10.	Egyéb szolgáltatási díj bevétel	50	0	0,0	4 244	0,0
11.	**Vállalkozási tevékenység keretében**	0	0	-	150	0,0
12.	Nem támogatott OKJ-s képzések	0	0	-	0	-
13.	Egyéb képzések, szakmai szolgáltatások	0	0	-	0	-
14.	Bérleti díjak, egyéb szolgáltatások	0	0	-	150	0,0
15.	**Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)**	1 793	1 275	71,1	5 394	23,6

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása:

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyírvv Nonprofit Kft.	396	Nyári táborozás	20	Parkolójegy vásárlás

Egyéb bevételek: 25.001 e Ft *(2022:32.758e Ft, az üzleti terv 101,44%-a)*

Összesen támogatásjellegű bevétel 2023-ban: 25.000 e Ft *(2022: 25.000 e Ft)*

Önkormányzati működési támogatás: **25.000 e Ft** *(2022:25.000 e Ft, előző évi 100%-a)*
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk (a közhasznúsági mellékletben foglalt kimutatás szerint).

2023. évi költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások: 3.557 e Ft *(2022:6.760 e Ft, az üzleti terv 46,98 %-a)*

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2023. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv	Üzleti terv %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	439	104	23,7	720	14,4
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	0	0	0,0	0	-
Anyagköltség összesen	439	104	23,7	720	14,4
Igénybe vett szolgáltatások alaptev. érd.	6 071	3 289	54,2	6 630	49,6
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	0	0	0,0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	6 071	3 289	54,2	6 630	49,6
Egyéb szolgáltatások alaptev. érd.:	200	164	82,0	221	74,2
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-	0	-
Egyéb szolgáltatások összesen:	200	164	82,0	221	74,2
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	50	0	0,0	0	-
Összesen anyagjellegű ráfordítások	6 760	3 557	52,6	7 571	47,0
Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:	*6 760*	*3 557*	*52,6*	*7 571*	*47,0*
Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:	*0*	*0*	*0,0*	*0*	-

Személyi jellegű ráfordítások: 22.773 e Ft *(2022:19.724 e Ft, az üzleti terv 100,55%-a)*

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Bérköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	17 215	19 796	115,0	19 228	103,0
2.	Bérköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	-	0	-
3.	**Bérköltség összesen**	17 215	19 796	115,0	19 228	103,0
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	264	376	142,4	820	45,9
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	0	0	0,0	0	-
6.	**Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen**	264	376	142,4	820	45,9
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	2 245	2 601	115,9	2 600	100,0
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	0,0	0	-
9.	**Járulékok összesen**	2 245	2 601	115,9	2 600	100,0
10.	**Összesen személyi jellegű ráfordítások**	19 724	22 773	115,5	22 648	100,6

A személyi jellegű ráfordítások 15,5%-kal magasabb volt az előző évtől, 0,6%-kal a tervezettől, melynek oka a.minimálbér és infláció emelkedés.

Értékcsökkenési leírás: 163 e Ft *(2022: 488 e Ft, üzleti terv 32,6 %-a)*

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz. mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2023-ban beszerzés nem volt, a meglévő eszközök után 163 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások: -9 e Ft *(2022: -108 e Ft)*

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- helyi iparűzési adó túlfizetés: -10 e Ft
- egyéb: 1 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -208 e Ft *(2022: 7.687 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)*

Pénzügyi műveletek bevételei: 1.459 e Ft *(2022: 0 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)*

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft. *(2022: 0 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)*

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 1.459 e Ft

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 1.251 e Ft

Társasági adóalap módosító tételek:

- csökkentő tételek:	163 e Ft
- növelő tételek:	163 e Ft
Módosított társasági adóalap:	**1.251 e Ft**
Társasági adó (9%):	**113 e Ft**
Adómentes rész (a kedvezményezett tevékenység bevételének aránya a teljes bevételhez viszonyítva: 94,69%	**107 e Ft**
2023. évi társasági adó:	**6 e Ft**
ADÓZOTT EREDMÉNY:	**1 245 e Ft**

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Társaság Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével kerül átvezetésre.

II/3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2023-as évben

Bevételek alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2022. évi	2023. évi		Üzleti	2022. évi	2023. évi		Üzleti	2022. évi	2023. évi		Üzleti
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában
Értékesítés árbevétele	1 793	5 394	1 275	23,64	0	0	0	-	1 793	5 394	1 275	23,64
felnőttképzés bevétele	1 167	1 000	0	0,00	0	0	0	-	1 167	1 000	0	0,00
támogatott OKJ-s képzések	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
támogatott IKT képzések	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
tréningek, egyéb képzések	*1 167*	*1 000*	*0*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	-	*1 167*	*1 000*	*0*	*0,00*
bérleti díjbevételek	300	150	74	49,33	0	0	0	-	300	150	74	49,33
egyéb szolgáltatások	276	4 244	1 201	28,30				-	276	4 244	1 201	28,30
egyéb árbevétel	50	0	0	-	0		0	-	50	0	0	-
Egyéb bevételek	32 758	25 000	25 001	100,00	0	0	0	-	32 758	25 000	25 001	100,00
Önkormányzati műk.támogatás	25 000	25 000	25 000	100,00				-	25 000	25 000	25 000	100,00
GINOP-5.1.4 tranzitprojekt bevétele	0	0	0	-				-	0	0	0	-
egyéb bevétel	7 758	0	1	-				-	7 758	0	1	-
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-				-	0	0	0	-
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	34 551	30 394	26 276	86,45	0	0	0	-	34 551	30 394	26 276	86,45

Költségek, ráfordítások alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Költségek, ráfordítások költségnemenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2022. évi	2023. évi		Üzleti terv %-ában	2022. évi	2023. évi		Üzleti terv %-ában	2022. évi	2023. évi		Üzleti terv %-ában
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	
Anyagjellegű ráfordítások	6 760	7 571	3 557	46,98	0	0	0	-	6 760	7 571	3 557	46,98
Anyagköltség	439	720	104	14,44	0	0	0	-	439	720	104	14,44
Közüzemi díjak	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
Szakmai anyag	*92*	*200*	*83*	*41,50*	*0*	*0*	*0*	-	*92*	*200*	*83*	*41,50*
Egyéb anyagköltség	*347*	*520*	*21*	*4,04*	*0*	*0*	*0*	-	*347*	*520*	*21*	*4,04*
Igénybevett szolgáltatások	6 071	6 630	3 289	49,61	0	0	0	-	6 071	6 630	3 289	49,61
Távhődíj	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
Karbantartási költség	*419*	*500*	*77*	*15,40*	*0*	*0*	*0*	-	*419*	*500*	*77*	*15,40*
Bérleti díjak	*132*	*350*	*139*	*39,71*	*0*	*0*	*0*	-	*132*	*350*	*139*	*39,71*
Posta-telekommunikáció	*627*	*850*	*385*	*45,29*	*0*	*0*	*0*	-	*627*	*850*	*385*	*45,29*
Takarítás, biztonsági őrzés	*295*	*500*	*50*	*10,00*	*0*	*0*	*0*	-	*295*	*500*	*50*	*10,00*
Oktatói díjak	*554*	*500*	*265*	*53,00*	*0*	*0*	*0*	-	*554*	*500*	*265*	*53,00*
Jogi, informatikai szolgáltatás	*148*	*750*	*695*	*92,67*				-	*148*	*750*	*695*	*92,67*
Egyéb igénybevett szolg.	*3 896*	*3 180*	*1 678*	*52,77*	*0*	*0*	*0*	-	*3 896*	*3 180*	*1 678*	*52,77*
Egyéb szolgáltatások	200	221	164	74,21	0	0	0	-	200	221	164	74,21
Közv. szolgáltatások, ELÁBÉ	50	0	0	-	0	0	0	-	50	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 648	22 773	100,55	0	0	0	-	19 724	22 648	22 773	100,55
Bérköltség	17 215	19 228	19 796	102,95	0	0	0	-	17 215	19 228	19 796	102,95
Egyéb személyi jell.juttatások	264	820	376	45,85	0	0	0	-	264	820	376	45,85
Bérjárulékok	2 245	2 600	2 601	100,04	0	0	0	-	2 245	2 600	2 601	100,04
Értékcsökkenési leírás	488	500	163	32,60	0	0	0	-	488	500	163	32,60
Egyéb ráfordítások	-108	35	-9	-25,71	0	0	0	-	-108	35	-9	-25,71
Pénzügyi műv. Ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	26 864	30 754	26 484	86,12	0	0	0	-	26 864	30 754	26 484	86,12

1319

Eredménykimutatás alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Eredménykimutatás sorai		alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
		2022. évi	2023. évi		Üzleti terv %-ában	2022. évi	2023. évi		Üzleti terv %-ában	2022. évi	2023. évi		Üzleti terv %-ában
		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 793	5 394	1 275	23,64	0	0	0	0,00	1 793	5 394	1 275	23,64
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	32 758	25 360	25 001	98,58	0	0	0	-	32 758	25 360	25 001	98,58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 760	7 571	3 557	46,98	0	0	0	0,00	6 760	7 571	3 557	46,98
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 724	22 648	22 773	100,55	0	0	0	0,00	19 724	22 648	22 773	100,55
VI.	Értékcsökkenési leírás	488	500	163	32,60	0	0	0	-	488	500	163	32,60
VII.	Egyéb ráfordítások	-108	35	-9	-25,71	0	0	0	-	-108	35	-9	-25,71
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**7 687**	**0**	**-208**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**7 687**	**0**	**-208**	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	1 459	-	0	0	0	-	0	0	1 459	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**0**	**0**	**1 459**	-	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**1 459**	-
C.	**Adózás előtti eredmény (±A±B)**	**7 687**	**0**	**1 251**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**7 687**	**0**	**1 251**	-
X.	Adófizetési kötelezettség	191	0	6	-	0	0	0	-	191	0	6	-
D.	**Adózott eredmény (±C-X)**	**7 496**	**0**	**1 245**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**7 496**	**0**	**1 245**	-

II./4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása 2023. évben

Eszközök összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	500	***1,70***	337	***1,10***	***67,40***
Immateriális javak	314	***1,07***	257	***0,84***	***81,85***
Tárgyi eszközök	186	***0,63***	80	***0,26***	***43,01***
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	28 881	***98,10***	30 207	***98,41***	***104,59***
Készletek	7	***0,02***			
Követelések	479	***1,63***			
Értékpapirok					
Pénzeszközök	28 395	***96,45***	30 207	***98,41***	***106,38***
Aktív időbeli elhatárolások	60	***0,20***	152	***0,50***	***253,33***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	29 441	***100,00***	30 696	***100,00***	***104,26***

Források összetétele adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	27 456	***93,26***	28 701	***93,50***	***104,53***
Jegyzett tőke	3 000	***10,19***	3 000	***9,77***	***100,00***
Jegyzett de be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	16 960	***57,61***	24 456	***79,67***	***144,20***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	7 496	***25,46***	1 245	***4,06***	***16,61***
Céltartalékok					
Kötelezettségek	1 761	***5,98***	1 755	***5,72***	***99,66***
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	***5,98***	1 755	***5,72***	***99,66***
Passzív időbeli elhatározások	224	***0,76***	240	***0,78***	***107,14***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	29 441	***100,00***	30 696	***100,00***	***104,26***

1381

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	314	***62,80***	257	***76,26***	*81,85*
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	186	***37,20***	80	***23,74***	*43,01*
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások, felújítások	186	***37,20***	80	***23,74***	*43,01*
Befektetett pénzügyi eszközök					
Egyéb tartós részesedés					
Befektetett eszközök összesen	500	***100,00***	337	***100,00***	*67,40*

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	7	***0,02***			
Anyagok Áruk	7	***0,02***			
II. Követelések	479	***1,66***			
Követelések árúszáll. és szolgáltatásokból Egyéb követelések	479	***1,66***			
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	28 395	***98,32***	30 207	***100,00***	***106,38***
Pénztár, csekkek	6	***0,02***	59	***0,20***	***983,33***
Bankbetétek	28 389	***98,30***	30 148	***99,80***	***106,20***
Forgóeszközök összesen	28 881	***100,00***	30 207	***100,00***	***104,59***

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. Halasztott ráfordítások	60	***100,00***	152	***100,00***	***253,33***
Aktív időbeli elhatárolások összesen	60	***100,00***	152	***100,00***	***253,33***

1382

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	***10,93***	3 000	***10,45***	***100,00***
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	16 960	***61,77***	24 456	***85,21***	***144,20***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	7 496	***27,30***	1 245	***4,34***	***16,61***
Saját tőke összesen	27 456	***100,00***	28 701	***100,00***	***104,53***

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	***100,00***	1 755	***100,00***	***99,66***
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek árúszállításból és szolg.-ból	34	***1,93***			
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 727	***98,07***	1 755	***100,00***	***101,62***
Kötelezettségek összesen	1 761	***100,00***	1 755	***100,00***	***99,66***

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	224	***100,00***	240	***100,00***	***107,14***
Halasztott bevételek					
Passzív időbeli elhatárolások	224	***100,00***	240	***100,00***	***107,14***

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	479 / 1 761	0 / 1 755	27,20	0,00	0,00
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	1 761 / 29 441	1 755 / 30 696	5,98	5,72	95,58
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	7 687 / 1 761	-208 / 1 755	436,51	-11,85	-2,72
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	0 / 1 793	0 / 1 275	0,00	0,00	0,00
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások	17 / 6 760	17 / 3 557	0,92	1,74	190,05

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	28 881 / 1 761	30 207 / 1 755	1640,03	1721,20	104,95
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	28 874 / 1 761	30 207 / 1 755	1639,64	1721,20	104,97
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	28 395 / 1 761	30 207 / 1 755	1612,44	1721,20	106,75
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	28 395 / 1 761	30 207 / 1 755	1612,44	1721,20	106,75

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Nettó árbevétel/1000	7 496 / 4 964	1,51	1 245 / 1	976,47
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Mérleg főösszeg	7 496 / 29 441	25,46	1 245 / 30 696	4,06
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	7 496 / 27 456	27,30	1 245 / 28 701	4,34

1384

Költségszerkezet alakulása 2023. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	1 793	5,19	1 275	4,85
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 793	5,19	1 275	4,85
Egyéb bevétel	32 758	94,81	25 001	95,15
Összes bevétel	**34 551**	**100,00**	**26 276**	**100,00**
Anyagköltség	439	1,27	104	0,40
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 071	17,57	3 289	12,52
Egyéb szolgáltatások értéke	200	0,58	164	0,62
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50	0,14	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	**6 760**	**19,57**	**3 557**	**13,54**
Bérköltség	17 215	49,82	19 796	75,34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	264	0,76	376	1,43
Bérjárulékok	2 245	6,50	2 601	9,90
Személyi jellegű ráfordítások	**19 724**	**57,09**	**22 773**	**86,67**
Értékcsökkenési leírás	488	1,41	163	0,62
Egyéb ráfordítások	-108	-0,31	-9	-0,03
Összes költség és ráfordítás	**26 864**	**77,75**	**26 484**	**100,79**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**7 687**	**22,25**	**-208**	**-0,79**

1385

III.
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2023. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifiz. javadalmazás e Ft	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	10 340	cafetéria	200
Felügyelő bizottság elnöke	0	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2fő)	0	-	0
Összesen	10 340		200
Vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:			Nem volt.

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységüket díjazás nélkül látják el.
Felügyelőbizottság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től 2 éves időtartamig:
Felügyelő bizottság elnöke: Dr. Bányai Péter
tagjai: Kohut Ágnes
Hagymási Gyula

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.
A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló a 6/2022.(V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. sz. határozat alapján „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft., személyében Varga János könyvvizsgáló.
A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 300.000 Ft+ÁFA/év.
Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2022. év (fő)	2023. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1	0
Megbízási jogviszony	1	1
Statisztikai állományi létszám összesen	**3**	**2**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	14 726	17 049
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 490	2 747
Összesen	**17 216**	**19 796**

A tárgyévben személyi jellegű egyéb kifizetések jogcímenként:

Költségnemek	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)
SZÉP kártya juttatás	0	313
Táppénz hozzájárulás	0	0
Reprezentációs költségek	202	17
Munkába járás költségtérítése	0	0
Saját személygépkocsi használat	0	0
Természetbeni juttatások adókötelezettsége	60	46
Megélhetési támogatás GINOP	0	0
Összesen	**262**	**376**

Környezetvédelem

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

1387

IV.
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2023. december 31.)

			Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	**Befektetett eszközök**		**500**	**337**
	I.	Immateriális javak	314	257
	II.	Tárgyi eszközök	186	80
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**		**28 881**	**30 207**
	I.	Készletek	7	0
	II.	Követelések	479	0
	III.	Értékpapírok	0	0
	IV.	Pénzeszközök	28 395	30 207
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**		**60**	**152**
Eszközök összesen			**29 441**	**30 696**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D.	**Saját tőke**		**27 456**	**28 701**
	I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II.	Tőkeváltozás/Eredmény	16 960	24 456
	III.	Lekötött tartalék	0	0
	IV.	Értékelési tartalék	0	0
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	7 496	1 245
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0
E.	**Céltartalékok**		**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**		**1 761**	**1 755**
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 761	1 755
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**		**224**	**240**
Források összesen			**29 441**	**30 696**

Nyíregyháza, 2024. március 31.

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2023. év)

		Alaptevékenység (e Ft)			Vállalkozási tevékenység (e Ft)			Összesen (e Ft)		
		előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 793		1 275	0		0	1 793		1 275
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke				0		0	0		0
3.	Egyéb bevételek	32 758		25 001	0		0	32 758		25 001
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	25 000		25 000	0		0	25 000		25 000
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		1 459	0		0	0		1 459
5.	Rendkívüli bevételek	0		0	0		0	0		0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	0		0	0		0	0		0
A.	**Összes bevétel (1±2+3+4)**	**34 551**		**27 735**	**0**		**0**	**34 551**		**27 735**
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	**34 551**		**26 275**	**0**		**0**	**34 551**		**26 275**
5.	Anyagjellegű ráfordítások	6 760		3 557	0		0	6 760		3 557
6.	Személyi jellegű ráfordítások	19 724		22 773	0		0	19 724		22 773
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 097		10 340	0		0	7 097		10 340
7.	Értékcsökkenési leírás	488		163	0		0	488		163
8.	Egyéb ráfordítások	-108		-9	0		0	-108		-9
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
B.	**Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)**	**26 864**		**26 484**	**0**		**0**	**26 864**		**26 484**
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**26 700**		**26 484**	**0**		**0**	**26 700**		**26 484**
C.	**Adózás előtti eredmény (A-B)**	**7 687**		**1 251**	**0**		**0**	**7 687**		**1 251**
10.	Adófizetési kötelezettség	191		6	0		0	191		6
D.	**Adózott eredmény (C-10)**	**7 496**		**1 245**	**0**		**0**	**7 496**		**1 245**
	Tájékoztató adatok									
A	Központi költségvetési támogatás									
B	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	**25 000**		**25 000**				**25 000**		**25 000**
C	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	**0**		**0**				**0**		**0**
D	Normatív támogatás									
E	SZJA adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F	Közszolgáltatási bevétel							**0**		

1383

Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Foglalkoztatások elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

- ✓ szakmai és általános célú felnőttképzések, munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkavállalók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- felnőttképzési törvény
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról (Flt.)

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- ✓ pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 81 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben egyéb kompetenciákat fejlesztő foglalkozáson, egyéb képzésben összesen 81 fő vett részt.

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés és munkaerő-paci szolgáltatások	26.700	26.484

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2023. évben

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	6.480	10.340
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	617	0
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7.097	0

1390

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2023. évben

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	34.551	30.754
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	34.551	30.754
H. Összes ráfordítás (kiadás)	26.864	26.484
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	19.724	22.773
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	26.700	26.484
K. Adózott eredmény	7.496	1.245
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

Támogatások kimutatása 2023. évben

Önkormányzati működési támogatás: **25.000 e Ft** *(2022:25.000 e Ft)*

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2023-ban átutalt működési támogatás	2024-ben átutalt működési támogatás	**Elszámolt működési támogatás**
a	b	c	**f(=e)**
Nyíregyháza	25 000	25 000	**25 000**

1391

Az előző pontban felsorolt önkormányzati működési támogatást a következőképpen használtuk fel, következő felmerült költségek fedezetébe épültek be:

Költségtípus	2022. évi összeg (e Ft)	2023. évi összeg (e Ft)	2023. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:					
Szakmai anyagok költsége	92	83	90,22	200	41,50
Közüzemi díjak	0	0	0,00	0	0,00
Egyéb anyagköltség	347	21	6,05	520	4,04
Anyagköltség összesen	439	104	23,69	720	14,44
Posta-telekommunikáció	627	385	61,40	850	45,29
Távhődíj	0	0	0,00	0	0,00
Oktatói djak	554	265	47,83	500	0,00
Bérleti díjak	132	139	-	350	39,71
Informatikai szolgáltatások	920	615	66,85	600	102,50
Jogi szolgáltatás	148	80	54,05	150	53,33
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 690	1 805	48,92	4 180	43,18
Igénybevett szolgáltatások összesen	6 071	3 289	54,18	6 630	49,61
Bankköltség	168	159	94,64	221	71,95
Biztosítási díjak	14	0	0,00	0	0,00
Egyéb szolgáltatások	18	5	27,78	0	0,00
Egyéb szolgáltatások összesen	200	164	82,00	1 268	12,93
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	50	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	6 760	3 557	52,62	7 571	46,98
Bérköltség	17 215	19 796	114,99	19 228	102,95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	264	376	142,42	820	45,85
Járulékok	2 245	2 601	115,86	2 600	100,04
Személyi jellegű ráfordítások összesen	19 724	22 773	115,46	22 648	100,55
Értékcsökkenési leírás	488	163	33,40	500	32,60
Egyéb ráfordítások	-108	-9	8,33	35	-25,71
Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	26 864	26 484	98,59	30 754	86,12

Költségtípus	2022. évi összeg (e Ft)	2023. évi összeg (e Ft)	2023. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Bérköltség	17 215	19 796	114,99	19 228	102,95
Személyi jellegű egyéb kifizetések	264	376	142,42	820	45,85
Járulékok	2 245	2 601	115,86	2 600	100,04
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**19 724**	**22 773**	**115,46**	**22 648**	**100,55**

1392

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2023. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 30 696 E Ft, az adózott eredmény 1 245 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2024. március 31.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
Nyíregyháza, Munkás u. 53
11394399-2-15

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilv.sz.: 002059

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500; FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU
KOVACS.FERENC@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VFEJL/35-12/2024.
Ügyintéző: Zákány Zoltán

ELŐTERJESZTÉS

- a Közgyűléshez -

Nyíregyháza város közigazgatási határán belül az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződésének 2023. évi teljesítésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Podlovics Roland
alpolgármester

Pató István
osztályvezető

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:

- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Jogi, Ügyrendi és Etikai Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

2019. év április hónapjában Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot írt ki az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződés keretében történő ellátására. A pályázat eredményeképp a nyertes ajánlattevő az ÉMKK Zrt. lett (*2019. október 1-jével az ÉMKK Zrt. közszolgáltatási tevékenységét jogutódként a Volánbusz Zrt. látja el*), így határozott időre, a szolgáltatás megkezdésének napjától (2020. január 1.) számított 10 éves időszakra (határozott idő lejárta: 2029. december 31.) közszolgáltatási szerződés megkötésére került sor a helyi menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás nyújtására.
A közszolgáltatási szerződés XIX.2. pontja alapján, Szolgáltató naptári évente a tárgyévet követő március 31. napjáig éves beszámolót ad át az Önkormányzat részére.

A Szolgáltató a 2023. évről szóló beszámolót (***1.sz. melléklet***) elkészítette és 2023. március 29. napján megküldte az Önkormányzat részére, melynek 4.1.7. pontja alapján, 2023. évre vonatkozóan **1.248.087.518 Ft** túlfizetés jelentkezik.
A 2020. évi beszámoló elfogadása során kialakított álláspontot a **„Forgalomellenőrzés költsége"** tárgyban továbbra is fenntartjuk, miszerint a Közszolgáltató – az érvényes közszolgáltatási szerződéssel ellentétesen – előzetes bejelentés nélkül 2020. év 4. hónaptól külső szolgáltató bevonásával teljesítette szerződéses kötelezettségét. A fentiekre tekintettel, javasoljuk a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a Közszolgáltató által előterjesztett költségeken belül (A Volánbusz Zrt. Nyíregyháza helyi személyszállítási tevékenységének bevételekkel nem fedezett indokolt költségeinek elszámolása táblázat 47. sora) a forgalom ellenőrzés költséget (24.274,- eFt) indokolt költségként **ne fogadja el**.
A beszámoló 24. oldalán szerepel, hogy a Társaság a jegy- és bérletellenőrzés költségei, és korábbi részletfizetési megállapodás szerinti tőketörlesztések elmaradt kamatainak megfizetése vonatkozásában pert kezdeményezett. Mindkét per a felek közös kezdeményezésére jelenleg szünetel. A felek mindkét vitás kérdésben egyeztetést folytatnak.

A Közszolgáltató által elfogadásra előterjesztett 2023. évi beszámolót az alábbi összegző táblázatban részletezettek szerint, korrigálva javasoljuk elfogadni:

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása	Volánbusz Zrt. által előterjesztett 2023. évi adatok (Ft)	Javasolt korrekció (Ft)	Elfogadásra javasolt 2023. évi adatok (Ft)
1 - Indokolt költségek összesen	3.702.232.246	-24.274.000	3.677.958 246
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	1.148.947.556		1.148.947.556
3 - Nyereségigény (indokolt költség 1%-a)	37.022.322	-	36.779.582
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	2.590.307.012	-	2.565.790.272
5 - Bértámogatás	832.821.130	-	832.821.130
6 - Önkormányzati forrású ellentételezési (4-5)	1.757.485.882	-	1.732.969.142
7 - Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg	2.945.186.592	-	2.945.186.592
8- Előző évi túlfizetés, mely a 2023. évi ellentételezésbe figyelembevételre került	60.386.808		60.386.808
9 - További ellentételezési igény (6-7-8)	-1.248.087.518	-	-1.272.604.258

1397

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztett javaslatot megtárgyalni, a csatolt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 09.

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

2. sz. melléklet a VFEJL/32-12/2024. sz. előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2024.(V.16.) sz.

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza város közigazgatási határán belül az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződésének 2023. évi teljesítéséről

A Közgyűlés

- az előterjesztést megtárgyalta;
- a Volánbusz Zrt. által benyújtott Nyíregyháza város közigazgatási határán belül autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás 2023. évi teljesítésére vonatkozó beszámolóját – a közszolgáltató által előterjesztett beszámoló 5.1 pontjában foglaltakat vitatása mellett – az előterjesztéssel egyezően az alábbiak szerint hagyja jóvá.

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása	2023. évi adatok (Ft)
1 - Indokolt költségek összesen	3 677 958.246
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	1.148.947.556
3 - Nyereségigény (indokolt költség 1%-a)	36.779.582
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	2.565.790.272
5 - Bértámogatás	832.821.130
6 - Önkormányzati forrású ellentételezési (4-5)	1.732.969.142
7 - Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg	2.945.186.592
8- Előző évi túlfizetés, mely a 2023. évi ellentételezésbe figyelembevételre került	60.386.808
9 - További ellentételezési igény (6-7-8)	-1.272.604.258

- a Volánbusz Zrt. által benyújtott Nyíregyháza város közigazgatási határán belül autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás 2023. évi teljesítésére vonatkozó beszámolójában szerepeltetett, harmadik személy által végzett forgalomellenőrzési szolgáltatások összegszerűségének esetleges jövőben szükséges szerződésszerű érdemi ellenőrzése/vizsgálata vonatkozásában jogfenntartással él, melynek nyereségigénnyel növelt összege: **24.516.740 Ft.** Ezen összeget a Szolgáltató haladéktalanul, visszautalja az Önkormányzat részére.
- a Volánbusz Zrt. által benyújtott Nyíregyháza város közigazgatási határán belül autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás 2023. évi teljesítésére vonatkozó beszámolóját jóváhagyja azzal, hogy a Közszolgáltatási szerződés XVIII.2. pontja alapján a túlfizetés összegét **1.248.087.518 Ft** – ot a Szolgáltató haladéktalanul visszautal az Önkormányzat részére.

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
2./ Volánbusz Zrt.

1399

1. sz. melléklet a VFEJL/35-12/2024. sz. előterjesztéshez

VOLÁNBUSZ

VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság

2023. évi beszámoló
Nyíregyháza Megyei Jogú Város részére
az autóbusszal végzett helyi személyszállítás
közszolgáltatási tevékenységre vonatkozóan

Budapest, 2024. március 28.

Németh Tamás János
stratégiai és vállalkozási főigazgató
VOLÁNBUSZ Zrt.

Nyilv.sz.: 7026
VOLÁNBUSZ Zrt.
1091 Budapest, Üllői út 131.

Baranyai Gergely
helyi közszolgáltatás vezető
VOLÁNBUSZ Zrt.

1400

TARTALOMJEGYZÉK

1. Vezetői összefoglaló, bevezető 3
2. Forgalomellátás mennyiségi bemutatása 4
2.1 Személyszállítási teljesítménymutatók 4
2.2 Az éves teljesítmény adatokat befolyásoló tényezők 5
3. Forgalomellátás minőségi bemutatása 6
3.1 A szolgáltatás részletes minőségi jellemzése 6
3.1.1 Menetrendszerűség 7
3.1.2 Baleseti statisztika 7
3.1.3 Káresemények 8
3.1.4 Utaspanaszok, utasészrevételek, közérdekű bejelentések 8
3.2 Utastájékoztatás 9
3.3 Értékesítés 10
3.4 Jegy-, és bérletellenőrzés, pótdíj behajtás 11
3.5 Zsúfoltságmentes utasszállítás 12
3.6 Üzemeltetett autóbuszok 12
3.7 Személyi feltételek 14
3.8 Infrastruktúra 15
3.9 Megvalósult/tervezett fejlesztések 16
4. Forgalomellátás vagyoni-pénzügyi hatása, következményei, gazdálkodás 17
4.1.1 Személyszállítási bevételek 17
4.1.2 Közszolgáltatási szerződés alapján fizetett ellentételezési előleg 19
4.1.3 Egyéb és pénzügyi bevételek 20
4.1.4 Tulajdonos által adott bérkompenzáció 20
4.1.5 Költségek 20
4.1.6 Eredmény alakulása 22
4.1.7 Ellentételezési igény meghatározása 22
4.2 Előző évekhez kapcsolódó pénzügyileg nem rendezett ellentételezések 23
5. Egyéb témák 25
5.1 Alvállalkozók, alvállalkozásba adás 25
5.2 A következő évi menetrend és díj megállapítás alapját képező javaslatok 25
5.3 Kötbér 25
5.4 Minőségirányítás 25
5.5 Tájékoztatás helyközi járattal végzett helyi személyszállításról 25
5.6 Beszámoló elfogadása 25
6. Mellékletek: 26

1101

1. Vezetői összefoglaló, bevezető

A MÁV-Volán csoporthoz tartozó VOLÁNBUSZ Zrt. (a továbbiakban: Társaság) Magyarország legnagyobb közúti személyszállítási közszolgálatást végző vállalata, amely az ország teljes területén biztosítja a menetrend szerinti elővárosi, regionális és országos – együttesen helyközi – közúti személyszállítási közszolgáltatási feladatokat, valamint – 2023. évben 63 településen – a helyi autóbusz-közlekedési közszolgáltatást. A Társaság 100 százalékos állami tulajdonban áll, 2021. november 11-től a Társaság a MÁV Zrt., MÁV-HÉV Zrt., illetőleg a MÁV-START Zrt. tulajdonában áll. Legfőbb döntéshozó szerve a Közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll. 2023. december 1-jétől pedig közös vezérigazgató és egyesített igazgatóság irányítja a két nagy, személyszállítással foglalkozó közszolgáltató vállalat, a MÁV-START és a VOLÁNBUSZ Zrt. tevékenységét.

A MÁV-START Zrt. és a VOLÁNBUSZ Zrt. elkötelezett a közös értékesítési csatornák bővítése iránt, aminek célja egy településeken és szolgáltatásokon átívelő, 21. századi közösségi közlekedési platform létrehozása. A vállalatcsoport számos közös díjterméket vezetett be, és folyamatosan bővül a MÁV mobilalkalmazásban, valamint a MÁV-START Zrt. pénztáraiban is megváltható autóbuszos menetjegyek és bérletek köre. A 2023 májusa óta használható ország- és vármegyebérletek kínálatával pedig Magyarország helyközi közlekedésében megvalósult a tarifaközösség. A menetrendek harmonizációjának, illetve az egységes értékesítési felületek és a tarifaközösség létrehozásának célja, hogy egyre többen válasszák a közforgalmú közlekedést az egyéni utazás helyett, ezzel is hozzájárulva a károsanyag-kibocsátás jelentős mértékű csökkentéséhez, az élhetőbb környezet megteremtéséhez.

Az előbbiekkel összhangban a VOLÁNBUSZ Zrt. környezetvédelmi megfelelőségre törekszik a működése, a karbantartási tevékenysége, az anyag kezelése és egész tevékenysége kapcsán (a Társaságnál bevezetett és működő – auditált – Integrált Irányítási Rendszerének része a Környezetközpontú irányítási Rendszer is). Ezért a Társaság tevékenységében kiemelten fontos a járműbeszerzések legszigorúbb környezetvédelmi szabályoknak történő megfelelősége, az új technológiák alkalmazása, a kevesebb személyautó jelenléte, környezetbarát autóbuszok preferálása. A Társaság 2018-ban indított jármű-fiatalítási programjának keretében eddig csaknem 2300 darab új vagy újszerű autóbuszt helyezett forgalomba. Továbbá a járműállomány környezetbarát fejlesztése érdekében 2021 óta társasági szinten 101 darab elektromos, valamint 164 darab CNG-üzemű (sűrített földgáz meghajtású) jármű beszerzése valósult meg.

A Társaság alapvető célja továbbra is az, hogy olyan, szakmailag jól felkészült, az utazási és a megrendelői igényekhez igazodó, hatékonyan és gazdaságosan működő, versenyképes közlekedési vállalatként működjön, amely képes nyitni új piacok felé is és sikeresen hozzá tud járulni Magyarország versenyképességének növeléséhez. A folyamatos kihívásokkal teli személyszállítási piacon pedig a versenytársakkal szemben előnyt biztosít a Társaság számára, hogy kiterjedt, országos szintű hálózattal, közszolgáltatási, különjárati és szerződéses tapasztalattal, utasforgalmi és műszaki infrastruktúra-hálózattal, illetve jelentős szakmai tudásbázissal és közlekedésszervezési tapasztalattal rendelkezik.

A fenti célokat szem előtt tartva a Társaság a helyi közszolgáltatási tevékenység ellátása során az eredményes működésre, a közszolgáltatási szerződésekben foglalt kötelezettségek maradéktalan teljesítésére törekszik.

A Társaság 2023. évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a helyi személyszállítási tevékenységet az Önkormányzat és a Társaság jogelődje által – nyertes pályázat alapján – a 2020. január 1. napjától 2029. december 31. napjáig terjedő időszakra megkötött, érvényes és hatályos Közszolgáltatási szerződés alapján biztosítja.

1402

Az előbbiekre tekintettel jelen beszámoló számot ad a Társaság által ellátott közszolgáltatási tevékenységről, és az alábbiakat tartalmazza:

- a Közszolgáltatási szerződés 2023. éves teljesítésének főbb paramétereit,
- a helyi személyszállítási közszolgáltatás minőségi jellemzőit,
- a közlekedési közszolgáltatás feltételeit, a működési terület sajátosságait.

A VOLÁNBUSZ Zrt. 2023. évben a Közszolgáltatási szerződésben rögzített kötelezettségeinek eleget tett.

2. Forgalomellátás mennyiségi bemutatása

2.1 Személyszállítási teljesítménymutatók

A szolgáltatás teljesítményei és mennyiségi értékei az alábbiak szerint alakultak a bázis időszakhoz viszonyítva:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Index (%)	Eltérés (+/-)
Utasszám (ezer fő)	13 174	15 109	114,7%	1 935
Utaskilométer (ezer ukm)	46 755	53 423	114,3%	6 668
Átlagos utazási távolság (km)	3,5	3,5	99,6%	0,0
Indított járatok száma (db)	377 866	387 946	102,7%	10 080
Hasznos kilométer (ezer km)	4 169	4 287	102,8%	118
Fizető kilométer (ezer km)	3 803	3 917	103,0%	114
Rezsi kilométer (ezer km)	366	370	101,1%	4
Külszolgálati kilométer (ezer km)	4 195	4 316	102,9%	121
Férőhely kilométer (ekm)	393 634	410 608	104,3%	16 974
Dinamikus férőhely (db)	103,5	104,8	101,3%	1,3
Férőhelykihasználás %	11,9%	13,0%	109,5%	1,1%
Önkezelési rezsi kilométer (ezer km)	25,8	28,8	111,5%	3,0

Az utazások száma 14,7%-al, a férőhelykihasználás 9,5%-al nőtt.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közszolgáltatási szerződésbe bevont, helyi személyszállítási tevékenységet végző, a Társaság tulajdonában lévő autóbuszok teljesítményének megoszlását az egyéb személyszállítási tevékenységek között az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A 2023. évben teljesített menetek száma autóbusztípusok szerinti bontásban az alábbiak szerint alakult:

Típus	Teljesített menetek száma (db)
MAN LIONS CITY B	160 726
MAN LIONS CITY GL	27 667
SOLARIS URBINO 10-12	127 829
SOLARIS URBINO 15	54 359
SOLARIS URBINO 18	10 513
Egyéb	6 852
Összesen	**387 946**

1103

Rezsiteljesítmények alakulása autóbusztípusok szerinti bontásban:

A szolgálati menet kilométerek a közszolgáltatás érdekében, a megrendelt forgalmi teljesítmények teljesítéséhez szükséges megtett távolságot tartalmazzák. Ide tartoznak a tároló telephelyről és végállomásokról induló menetek, a CNG típusú autóbuszok tankoló menetei, valamint a forda feladatok elvégzése után a tároló telephelyre való visszatérés, azaz garázsmenet.

Az önkezelési rezsi kilométer adatok az üzem működésének biztosításához szükséges kilométereket tartalmazzák. Ide tartoznak többek között a javító bázisok közötti mozgatás, a szervizek utáni próba menetek. Az IZM238-as forgalmi rendszámú SOLARIS 10 típusú legkisebb férőhelyű autóbusz 23 023,8 km rezsi kilométert tett meg főként az autóbuszvezetők munkába- és hazaszállítása belső szolgálati fuvarfeladatokban.

2023. évben a rezsiteljesítmények alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Típus	Szolgálati menet kilométer	Önkezelési rezsi kilométer
MAN LIONS CITY B	191 947,2	1 070,7
MAN LIONS CITY GL	23 726,8	127,0
SOLARIS URBINO 10-12	110 207,7	26 041,9
SOLARIS URBINO 15	29 755,8	22,0
SOLARIS URBINO 18	5 725,2	0,0
Egyéb	8 772,0	1 529,0
Összesen	**370 134,7**	**28 790,6**

2.2 Az éves teljesítmény adatokat befolyásoló tényezők

A teljesítményváltozást befolyásolta a 2022. évben végrehajtott menetrend módosítások áthúzódó hatása. A 2023. év során végrehajtott menetrendi átszervezések is hatással vannak a teljesítményadatokra. A Társaság új, egyenletes eljutási lehetőséget biztosító autóbuszmenetrendet vezetett be, mellyel jobban tervezhetővé váltak az utazások és javult a közösségi közlekedés versenyképessége. Az új menetrendek a korábbinál kedvezőbb szolgáltatást biztosítanak az utasok számára, valamint hatékonyabb, gazdaságosabb üzemeltetést tesznek lehetővé.

A korábbi években a VOLÁNBUSZ Zrt. jelentős lépéseket tett a szolgáltatásszervezés terén. A 2023. évben a Társaság továbbra is törekedett hálózatoptimalizálással, ütemes közlekedési menetrend bevezetésével, megfelelő csatlakozásokkal, az átszállások optimalizálásával olyan utazási lehetőségek kialakítására, melyek az eljutási idő tekintetében versenyképesek az egyéni közlekedéssel szemben.

- 2023. február 1-jétől a Bottyán János utcai ipari területet érintő viszonylatok közlekedése került átszervezésre, mely során új autóbusz viszonylatok is bevezetésre kerültek.
- 2023. június 17-től a Bottyán János utcai ipari területet érintő viszonylatok közlekedése került kisebb mértékben módosításra az elmúlt időszakban érkezett munkáltatói észrevételek alapján, mely során új autóbusz viszonylat is bevezetésre került. A nyári turisztikai szezonra érvényes menetrend is ettől az időponttól került bevezetésre, mely a Sóstógyógyfürdőre közlekedő járatok közlekedését érintette és egy új autóbusz viszonylat is bevezetésre került.
- 2023. szeptember 1-jétől több vonalon kisebb menetrendmódosítás került bevezetésre a nyári időszakban érkezett lakossági és munkáltatói észrevételek alapján, valamint a

Sóstógyógyfürdőre közlekedő nappali és éjszakai járatok esetében az utószezoni menetrend típus került bevezetésre.

- 2023. december 10-től a vonalhálózatban jelentős módosítások kerültek bevezetésre elsősorban Kertváros (új 19, 27, 28, 29, megszűnt 17Y, 26, 29E), valamint Rozsrét és Oláhrét térségében. Ezen felül több térségben is új viszonylatokkal bővült a menetrendi kínálat (10Y, 11Y, 15). A teljes menetrendváltozás szinte valamennyi már meglévő viszonylatot is érintette.
- 2023. december 10-től került bevezetésre az igényvezérelt közlekedési rendszer új szintje, mely során egyes éjszakai járatok csak akkor közlekednek, ha arra igény bejelentés érkezik.

3. Forgalomellátás minőségi bemutatása

3.1 A szolgáltatás részletes minőségi jellemzése

Nyíregyháza Megyei Jogú Város menetrend szerinti helyi autóbusz-közlekedésében az év elején a vonalhálózat 53 db belterületi és 5 db külterületi vonalból állt. A 2023-as év során több lépcsőben megváltozott Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi közösségi közlekedésének útvonalhálózata és menetrendje. Az új vonalhálózat az év végére 58 belterületi és 5 külterületi vonalból áll.

A Város egybefüggően beépített területén kívül a közigazgatásilag a Városhoz tartozó külterületeket, bokortanyákat is a helyi közlekedés látja el úgy, mint a külterületeken elhelyezkedő Ipari parkokba települt üzemeket.

A Társaság folyamatosan figyelemmel kísérte a menetrendszerűséget, figyelemmel volt arra, hogy a járatok a csúcsidőben is lehetőleg zsúfoltságmentes ellátást biztosítsanak, a személyzet udvarias, segítőkész legyen.

Előre nem látható események bekövetkeztekor útvonal, menetrend, autóbusz megállóhely megváltoztatására vonatkozó igény felmerülésekor (pl.: gépjárműforgalmat akadályozó útakadály, építkezés, egyéb forgalmi akadály, közérdekű események, rendezvény stb.) szükségessé váló autóbusz útvonal, megállóhely és menetrend változtatási feladatokat a Társaság az Önkormányzattal egyeztetve, közösen határozta meg.

A Város területén zajló építkezésekkel összefüggésben több helyszínen és tartósan kellett számolni az építkezések miatti akadályokkal, késésekkel.

Az Önkormányzat és a Társaság számára kiemelten fontos, hogy a mozgásukban korlátozott utasok és a babakocsival közlekedők számára is biztosítsa a kulturált és akadálymentes utazást a helyi közösségi közlekedésben részt vevő járműveken. Ennek érdekében 2023. évben a Városban minden vonalon, minden nap kizárólag alacsonypadlós autóbuszok közlekedtek. Az autóbuszokra való biztonságos fel- és leszállást a kihajtható rámpa segítette, melyet a járművezető kezelt.

A helyi közösségi közlekedés továbbra is megoldotta az Ipari Parkok kiszolgálásából és a tanulók szállításából eredő többletfeladatokat.

1405

3.1.1 Menetrendszerűség

Késett, kimaradt járatok

A Társaság 2023. évben a hatályos menetrendben meghatározott autóbuszjáratok zavartalan közlekedését folyamatosan biztosította, a szolgáltatásnyújtásban tartós zavar nem keletkezett.

A 2023. évben esetlegesen előforduló járatkimaradásokról, a 2 percet meghaladó késésekről az okok feltüntetésével, az utazási jogosultság vizsgálata során a megtett intézkedésekről, keletkezett adatokról, kötelezettségekről naprakész, ellenőrizhető nyilvántartást vezetett a Társaság.

Késett, kimaradt járatok száma		
Megnevezés	2022. év	2023. év
Kimaradt járatok száma (db)	29	77
- ebből a szolgáltató hibájából kimaradt (db)	6	9
Késett járatok száma (db)	2 418	11 414
- ebből a szolgáltató hibájából késett (db)	19	13

A késett, kimaradt járatok számát és megoszlását az 2. sz. melléklet tartalmazza.

A késett járatok száma azért nőtt jelentősen a 2022-es évhez képest, mert a 2 percen túli indulásokat szükséges feltüntetnünk az eddigi 10 percen túli érkezésekkel szemben.

3.1.2 Baleseti statisztika

A helyi közszolgáltatási tevékenység során történt balesetek

Közúti balesetek száma (db)

Típus	Anyagi káros		Személyi sérüléssel járó							
			Könnyű		Súlyos		Halálos		Összesen	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Idegen hibás	17	22	0	0	0	1	0	0	0	1
Saját hibás	28	32	0	1	0	1	0	0	0	2
Összesen	45	54	0	1	0	2	0	0	0	3

Utasbalesetek (fő)

Típus	Anyagi káros		Személyi sérüléssel járó							
			Könnyű		Súlyos		Halálos		Összesen	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Fel- / Leszállás közben	0	0	1	2	0	0	0	0	1	2
Járaton menetközben	0	2	4	2	0	0	0	0	4	2
Járaton vészfékezés közben	0	1	1	8	0	1	0	0	1	8
Összesen	0	3	6	12	0	1	0	0	6	12

1406

3.1.3 Káresemények

A Társaság köteles és jogosult a CNG autóbuszok garanciális jogait gyakorolni. Bármilyen káresemény esetén a szervizmunkálatok oly módon kerültek elvégzésre, ami megfelelt a karbantartási útmutatóknak. A javítások az autóbuszokon nem jártak garanciavesztéssel.

Az idegen hibás káresemény, egy olyan káresemény, ahol az autóbusszal való közlekedés során bekövetkezett közúti baleset következtében idegen károkozó miatt keletkezett az anyagi kár.

A saját hibás káresemény, egy olyan káresemény, ahol az autóbusszal való közlekedés vagy tárolás során nem idegen károkozó miatt keletkezett az anyagi kár.

A jelenleg is javításra váró autóbuszok olyan felületi vagy karosszériai sérüléssel rendelkeznek, amellyel alkalmasak a közúti közlekedésben való részvételre. Javításra későbbiekben, egyeztetett időpontokban kerül sor.

Az átadott autóbuszokon 2023. évben 19 saját hibás, 13 idegen hibás valamint 9 nem beazonosítható káresemény történt. A káreseményeket és azok javítási állapotát a 3. számú melléklet szemlélteti.

3.1.4 Utaspanaszok, utasészrevételek, közérdekű bejelentések

Az utasészrevételekben szereplő felvetések, javaslatok a szolgáltatásfejlesztésben, forgalomirányításban felhasználhatók. Alapját képezhetik menetrendmódosításoknak, lehetővé téve a szolgáltatási színvonal emelését.

Az utasok észrevételeiket több csatornán keresztül is eljuttathatták a Társasághoz: levélben, elektronikus levélben, honlapi bejelentéssel, személyesen és telefonon. A forgalomirányító szolgálati helyeken a panaszok bejegyzésére alkalmas nyomtatvány megtalálható volt, illetve a szóban előadott és a helyszínen nem orvosolható panaszok, észrevételek írásban történő rögzítésre kerültek. Az írásban érkező panaszok nyilvántartásba kerültek, mind a forgalomirányító szolgálati helyeken rögzített, mind az írásban érkezett panaszok a lehető legrövidebb időn belül, de maximum 30 napon belül kivizsgálásra kerültek és intézkedés történt a jogosnak bizonyult panaszok okainak megszüntetésére. Az intézkedésről a panaszbejelentő minden esetben tájékoztatást kapott.

Az utaspanaszok száma az utazások számának növekedésével arányosan a bázisidőszakhoz viszonyítva 34%-kal nőtt.

A 210 utaspanasz okszerinti kimutatása:

Panaszbejelentések száma:	2022. év	2023. év	Index %
Autóbuszvezető munkájára	41	54	132%
Zsúfoltságra	3	8	267%
Menetdíj mértékére	0	6	-
Bérletváltásra	1	3	300%
Menetrendtől eltérő közlekedés	46	50	109%
Menetrendre	0	0	-
Ellenőri munkára	0	2	-
Egyéb körülményre vonatkozott	66	87	132%
Pénztáros munkájára	0	0	-
Összesen:	**157**	**210**	**134%**

1407

Az utaspanaszok megalapozottság szerinti kimutatása:

Megalapozottság szempontjából:	2022. év	2023. év	Index %
Jogosnak bizonyult	43	65	151%
Részben jogos volt	40	30	75%
Nem volt jogos	50	70	140%
Nem bizonyult megalapozottnak	19	45	237%
A jogosságot nem sikerült kideríteni	5	0	-
A vizsgálat nem zárult le	0	0	-
Összesen	**157**	**210**	**134%**

A jogosnak bizonyult panaszok esetében a szükséges intézkedéseket megtettük.

A 63 közérdekű bejelentés, javaslat okszerinti kimutatása:

Közérdekű bejelentések, javaslatok:	2022. év	2023. év	Index %
Vonalhálózatra			
Zsúfoltságra			
Autóbuszvezető munkájára			
Menetrendre	59	63	107%
Bérletváltásra			
Egyéb			
Összesen	**59**	**63**	**107%**

A közérdekű bejelentések, javaslatok száma a bázisidőszakhoz viszonyítva 7%-al nőtt a részletes kimutatást a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A jegykiadó automatából értékesítésre 28 panasz érkezett. A megalapozottság szerinti kimutatás:

Jegykiadó automatára Megalapozottság szempontjából:	2022. év	2023. év	Index %
Jogosnak bizonyult	19	18	95%
Részben jogos volt	1	0	0%
Nem volt jogos	5	8	160%
Nem bizonyult megalapozottnak	0	0	-
A jogosságot nem sikerült kideríteni	2	2	100%
A vizsgálat nem zárult le	0	0	-
Összesen	**27**	**28**	**104%**

3.2 Utastájékoztatás

A VOLÁNBUSZ Zrt. kiemelt feladataként kezeli utasai hiteles, jól látható és hallható üzenetek formájában történő tájékoztatását. Különös figyelmet fordít a teljes körű és - lehetőségeihez mérten - a valós idejű utastájékoztatás biztosítására, hogy az utazás megtervezésétől az utazás befejezéséig pontos és aktuális információval szolgálhasson a szolgáltatást igénybe vevők számára. A társaság törekvései között továbbra is szerepel a különböző kommunikációs

1408

csatornák és az utastájékoztatás eszközeinek folyamatos fejlesztése, bővítése, a statikus és a dinamikus utastájékoztatás egymásra épülése mellett.

Nyíregyháza helyi járati információi, a menetrend, a forgalmi hírek és változások, a vonalhálózati térkép, a díjszabási információk és egyéb utazási információk elérhetők a www.volanbusz.hu/nyiregyhaza oldalon a magyar mellett angol, német, lengyel, román, szlovák, valamint ukrán nyelven is.

Honlapunk működtetése során folyamatosan arra törekszünk, hogy minél átláthatóbb, modernebb formában biztosítsuk az utazási információkat. A honlapot továbbra is fejlesztjük, a tartalmak megjelenítését folyamatosan cseréljük felhasználóbarátabb formátumra. A weboldal látogatottsága 2023-ban 7.497.285 fő volt, melyből a települést érintő 684.681 fő volt.

Lehetőség van utazástervezésre is a településen belüli helyi járatok esetében: a www.menetrendek.hu oldalon, illetve a mobileszközökre elérhető Menetrendek.hu alkalmazással két adott megálló között tervezhetik utazásaikat utasaink. Járataink a Google Maps felületén is elérhetőek, így a címtől címig történő utazás is tervezhető.

A Volánbusz ma már az összes jelentősebb közösségi média felületen aktívan jelen van, biztosítva a folyamatos tájékoztatást utasainknak, követőinknek. Ennek eredményeként ma már bárki követhet minket a Facebook, Instagram, Youtube, LinkedIn és Twitter felületeinken is.

A Nyíregyháza helyi közlekedését lebonyolító valamennyi autóbuszon külső kijelző segítette utasainkat közlekedésük során.

3.3 Értékesítés

A Társaság a Közszolgáltatási szerződés szerint biztosította a menetjegyek és bérletek értékesítését, fenntartotta a korábban kiépített jegy és bérlet árusítási hálózatát. Az árusítás saját hálózaton és ügynökök/bizományosok bevonásával valósult meg.

A Társaság az autóbusz-állomáson és a helyi autóbusz-végállomásokon az összes típusú helyi menetjegyet és bérletet árusította. A helyi díjtermékek a Városban 53 helyen ügynököktől és bizományosoktól, 8 postahivatalban és a MÁV-START Zrt. jegypénztáraiban, jegykiadó automatáiban és mobilalkalmazásában is megválthatók voltak. A díjtermékek mobilértékesítése a mobilalkalmazásokban 0-24 órában elérhető volt.

A Közszolgáltatási szerződés előírása szerint 4 db jegy- és bérletértékesítő automatából non-stop megvásárolhatók voltak a helyi díjtermékek.

A menetjegyek az autóbuszokon (ahol ez lehetséges) és elővételben is megválthatók voltak.

2023. január 1-től az Önkormányzat határozata alapján a helyi közösségi közlekedésben alkalmazott díjtermékstruktúra módosult, többféle jegytípus és bérlettípus is bevezetésre került, valamint az egyvonalas díjtermékek kivezetése mellett a belterületi és külterületi érvényességű díjtermékek új áron összevonásra kerültek.

A foglalkoztatók a Társasággal kötött szerződés alapján mennyiségi kedvezménnyel is vásárolhatnak bérletet, valamint bevezetésre került számukra a helyközi bérletet kiegészítő műszakos bérlet, amelyhez szintén mennyiségi kedvezménnyel is hozzájuthatnak.

A Társaság a kormányrendeletben meghatározott utazási kedvezményeket alkalmazta. Az utazási feltételeket és a díjszabást (az árakat és az árak alkalmazási feltételeit) a Társaság az Üzletszabályzatban (https://www.volanbusz.hu/hu/volanbusz/uzletszabalyzat) tette közzé.

1409

3.4 Jegy-, és bérletellenőrzés, pótdíj behajtás

A jegy-és bérletellenőrzési tevékenységet 2023.01.01-től 2023.04.30-ig az ESG HOLDING Zrt. végezte. 2023.05.01-től a VOLÁNBUSZ Zrt. saját állománnyal vette át a feladat ellátását.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Várossal kötött, 2029.12.31-ig érvényes Közszolgáltatási szerződés tartalma szerint a Szolgáltató köteles a bevételek maximalizálására, továbbá köteles az indított járatok 5%-án jegy- és bérletellenőrzést végezni. Az előírt ellenőrzési arányszám 5,1%-kal került teljesítésre.

2023. évben 19 909 járat ellenőrzése történt meg, ami 624 ellenőrzéssel több az előző évinél. Ez elsősorban a saját hatáskörben végzett ellenőrzési tevékenységnek köszönhető, ami tapasztalataink szerint hatékonyabbnak bizonyult az eddig alkalmazottnál.

A rendezett pótdíjak számának 52%-os növekedése a 2023.01.01-től megemelt pótdíjak és a pótdíjkiszabás minőségi változásának együttes hatása. A bázisidőszakhoz viszonyítva a kiszabott pótdíjak számában történő állandóság az ellenőrzés folyamatosan biztosított magas színvonalát jelzi. Az utazási feltételek be nem tartása, vagy a pótdíjazáshoz szükséges iratok hiánya miatt 22 utassal szemben alkalmaztuk az utazásból való kizárás lehetőségét.

Az utasellenőrzési (jegy- és bérlet ellenőrzés) teljesítmények alakulását a bázis adatokhoz viszonyítva az alábbi táblázatok mutatják be:

	Megnevezés	2022. év	2023. év	Index
1.	Indított járatok száma (db)	377 866	387 946	102,7%
1.1	Ellenőrzött járatok száma (db)	19 285	19 909	103,2%
1.2	Ellenőrzött járatok aránya	5,1%	5,1%	100,5%

	Megnevezés	2022. év		2023. év		Index	
		fő	Ft	fő	Ft		
2.	**Ellenőrzött utasok száma**	183 364		237 625		130%	
3.	**Jogosulatlan utazások száma**	743		939		126%	
3.1	Ebből utólagos bemutatás 5 napon belül	123		186		151%	
3.2	Utólagos bemutatás díja		91 020		279 000		307%
3.3	Utazásból kizárt	10		22		220%	
4.	**Pótdíjazott utasok** (= 3 - 3.1)	610		731		120%	
4.1	Elmaradt menetdíj kiszabott		158 600		255 850		161%
4.2	Pótdíj kiszabott		3 361 100		5 848 000		174%
5.	**Menetdíj és pótdíj összesen (= 4.1 + 4.2)**		3 519 700		6 103 850		173%
6.	**Rendezett menetdíj és pótdíj összesen**	280	1 955 466	425	3 730 240	152%	191%
6.1	Befizetés 30 napon belül	241	1 325 726	390	3 025 300	162%	228%
6.2	**Befizetés 30 napon túl**	0	0	0	0		
6.3	Fizetési felszólítás alapján befizető	39	629 740	35	704 940	90%	112%
6.4	**Peres eljárás alapján befizető**	0	0	0	0		
7.	**Rendezetlen menetdíj és pótdíj összesen***	330	1 564 234	306	2 373 610	93%	152%
8.	Kiszabott késedelmi pótdíj (emelt)		3 999 600		3 696 000		92%
	*- Pótdíj a méltányossági és részletfizetési engedmények figyelembevételével. (Alap és emelt összegű pótdíj)						

1h10

3.5 Zsúfoltságmentes utasszállítás

2023. évben a menetrendben meghirdetett járatokra történő rásegítés összesen 25 alkalommal történt. 21 esetben zsúfoltság, 3 esetben forgalomszervezési, 1 esetben egyéb ok miatt került sor rásegítő járat indítására. Javarészt oktatási intézmények, egyesületek és útakadály miatt kellett rásegítő járatot küldeni az alapjáratra.

A rásegítő járatok számának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Rásegítő járat közlekedtetésének oka	2022. év	2023. év	Index %
zsúfoltság	47	21	44,7%
forgalomszervezés	2	3	150,0%
útakadály	0	0	0,0%
egyéb	7	1	50,0%
összesen	56	25	44 6%

3.6 Üzemeltetett autóbuszok

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi autóbusz-közlekedésében közlekedtetett autóbuszok mindegyike teljesítette a jogszabályokban előírt feltételeket. Rendelkeztek hatósági vizsgával, megfeleltek a környezetvédelmi előírásoknak, forgalombiztonsági szempontból megfelelőek voltak, illetve rendelkeztek az előírt felszerelésekkel és feliratokkal. A járművek az átlagos utasforgalomnak megfelelő férőhelyűek voltak.

A Társaság az év során folyamatosan biztosította a járművek üzemképes állapotát, az autóbuszok napi karbantartása, időszakos szemle műveletei és futójavításai, műszaki vizsgára történő felkészítése mellett biztosította az autóbuszok eseti, részleges gépészeti javításait karosszéria és utastéri javítási munkálatait, a forgalombiztonsági és az esztétikai állapot fenntartása érdekében. A Társaság minden esetben csak műszakilag kifogástalan, forgalombiztonsági szempontból ellenőrzött járművet állított ki. Az autóbuszok napi takarításán túl (kisöprés, szeméttartók ürítése) időjárástól függően, megfelelő számban a külső kocsiszekrény mosása, nagyobb belső takarítás is megtörtént.

A VOLÁNBUSZ Zrt. a 2023. évben a helyi közszolgáltatási feladatokat átlagosan 76 db forgalmi feladatot ellátó, és 6 db alapvetően műszaki tartalék jellegű dedikált helyi autóbusszal látta el, de a szolgáltatásban hatékonysági szempontok alapján helyközi autóbuszok is részt vettek.

2023. augusztusban 3 db 2019-es gyártású, alacsonypadlós, klimatizált, EURO 6 környezetvédelmi besorolású Mercedes-Benz Conecto autóbusz állítottunk forgalomba, kiváltva 3 db alacsonyabb komfortfokozatú 21 éves Solaris Urbino 12 típusú autóbuszt.

2023. december 31-én a helyi közlekedést végző autóbusz állomány átlagéletkora 11,7 év volt, a feladatot végző állományból 6 db autóbusz életkora haladta meg a 20 évet.

2023. évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi közlekedésének járműállománya 36 db CNG üzemű MAN A21 típusú szóló autóbusz (33 ülőhely, 86 állóhely), valamint 5 db ugyancsak CNG üzemű MAN A40 típusú (40 ülőhely, 156 állóhely) csuklós autóbusz. A korszerű gázüzemű járművek mellett a jelenleg is foglalkoztatott 38 db SOLARIS gyártmányú autóbusszal, illetve 3 db MERCEDES-BENZ típusú autóbusszal együtt végezte a Társaság a Városban a helyi menetrend szerinti közösségi közlekedést.

A Társaság 2023. évben rendelkezett a menetrendben foglaltak teljesítéséhez szükséges darabszámú, közforgalmú helyi személyszállításra alkalmas saját tulajdonú (vagy bérelt)

ΛΗΛ

autóbusszal, amelyek a Közszolgáltatási szerződésben előírt feltételeknek megfelelő járművek.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi közlekedésében foglalkoztatott autóbuszok műszaki paraméterei, a menetrend szerinti személyszállítás végzéséhez szükséges hatósági engedélyeik a hatályos jogszabályi előírásoknak megfeleltek.

Az autóbuszok befogadóképessége lehetőség szerint igazodott az adott vonalakon tapasztalható utasforgalomhoz. A korszerű járműtípusok részaránya a teljes állomány 100%-át tette ki. A járművek üzemeltetése során a Társaság betartotta a helyi közforgalmú közlekedésben résztvevő gépjárművek forgalomban tartásával kapcsolatos jogszabályi feltételekben előírtakat.

Az autóbusz állomány rendelkezett az előírt hatósági engedélyekkel (Műszaki vizsga, tachográf hitelesítés és illesztés, személyszállítási engedély, valamint kötelező felelősségbiztosítással. Műszaki vizsgára minden autóbusz esetében évente kerül sor az NKH által kijelölt vizsgahelyen.

Az autóbuszok biztonságos üzemeltetése, műszaki színvonaluk folyamatos fenntartása érdekében műszaki vizsgáztatásra is alkalmas javítóbázist és éjszakai tároló helyet tartott, és jelenleg is tart fenn a Társaság a Dél-Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei forgalmi üzem telephelyén. A Társaság gondoskodott a járművek műszaki vizsgáztatásáról, rendszeres külső és belső takarításáról, mosásáról, valamint a szabályos és minőségi üzemben tartásukról.

Társaságunk az Önkormányzat kérésére a kialakult CNG üzemanyagár növekedésből adódó válsághelyzet kezelése érdekében - Nyíregyháza MJV Önkormányzatának előzetes jóváhagyását követően - az alábbi költségcsökkentési intézkedéseket vezette be:

- 2022. november 05-től a vezénylési rend módosításával csökkentettük a CNG üzemű autóbuszok futásteljesítményét, ezzel egyidejűleg növeltük a dízel üzemű autóbuszok futásteljesítményét. Az intézkedés lényege, hogy a nagy kilométer teljesítményű, többnyire kettő műszakos rendben dolgozó, valamint a hétvégi napokra vezényelt CNG üzemű autóbuszokat dízel üzemű autóbuszokra cseréltük.
- 2023. január 01-től 2 db CNG MAN Lion City GL típusú (csuklós) autóbuszt leállítottunk és helyettük a helyközi autóbuszállományból átirányítottunk 2 db SOLARIS Urbino 18 típusú (csuklós dízel üzemű) autóbuszt a Nyíregyháza helyi feladatok ellátására.
- A fenti intézkedések 2023. június 01-től visszavonásra kerültek.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város menetrend szerinti helyi közlekedésben 82 db autóbusz (75 szóló és 7 csuklós) végezte a feladatokat (2023. szeptember 01.-től a fordaszám 72 darabról 73 darabra nőtt). Az autóbusz darabszámok típusonkénti kimutatását a 2023.december 31. állapot szerint az alábbi táblázat tartalmazza.

Gyártmány név	Típus név	db	Kivitel
MAN CNG	LION'S CITY (A21) CNG	36	szóló
MAN CNG	LION'S CITY GL (A40) CNG	5	csuklós
MERCEDES-BENZ	CONECTO 628.331	3	szóló
SOLARIS	URBINO 12	26	szóló
SOLARIS	URBINO 15	10	hosszított szóló
SOLARIS	URBINO 18	2	csuklós

A járműállomány átlagos göngyölített futás-teljesítménye - 2023. december 31-i állapot szerint 581.743 km/autóbusz volt, ezen belül a szóló autóbuszoké 588.646 km/szóló autóbusz, míg a csuklós autóbuszoké 507.784 km/csuklós autóbusz volt. A 82 db helyi autóbusz átlagos 2023. évi futásteljesítménye 52.646 km/autóbusz volt.

1412

Az autóbuszok környezetvédelmi osztályba sorolás szerinti megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

Környezetvédelmi osztályba sorolás szerinti megoszlás	Darabszám	Arány (%)
EURO 3	10	12,2
EURO 4	28	34,1
EURO 6	44	53,7

2023. évben valamennyi jármű alacsonypadlós kivitelű, 54 db jármű utastéri légkondicionáló berendezéssel szerelt volt. A szóló járművek átlagos férőhelye 99,3 fő/jármű, ugyanez a csuklós járműveknél 159,4 fő/jármű volt.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi autóbusz közlekedés 2023. december 31. állapot szerinti autóbusz állományának részletes paramétereit az 5. sz. melléklet mutatja be.

A helyi közszolgáltatásban üzemeltetett autóbuszok darabszáma típuscsoportonként összes és ebből alacsony belépésű, alacsony padlós felépítményű bontásban

Saját (db)	2022.12.31			2023.12.31		
Megnevezés	összes	alacsony belépésű	alacsony padlós	összes	alacsony belépésű	alacsony padlós
Midi	0	0	0	0	0	0
Szóló	65	0	65	65	0	65
Hosszú	10	0	10	10	0	10
Csuklós	5	0	5	7	0	7
Összesen	**80**	**0**	**80**	**82**	**0**	**82**

3.7 Személyi feltételek

A Társaság biztosította a zavartalan működéshez szükséges személyi és szervezeti feltételeket, továbbá gondoskodott a tevékenység, s annak veszélyes üzem jellege miatt megkövetelt irányítási, szabályozási, szervezési, ellenőrzési, oktatási és nyilvántartási feladatok ellátásáról.

A Társaság a Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi közszolgáltatási tevékenységét az alábbi autóbuszvezetői létszámmal látta el.

Átlagos állományi létszám	2022. év (fő)	2023. év (fő)
Autóbuszvezetői létszám	**172,3**	**175,4**
ebből teljes munkaidős	171,3	175,3
ebből részmunkaidős	1,0	0,1

A közszolgáltatási tevékenységbe bevont valamennyi autóbuszvezető rendelkezett és rendelkezik a munkakör ellátásához szükséges képesítéssel (KRESZ idevonatkozó kategóriák és kiegészítő képesítések) és alkalmassági (PÁV, munkalélektani vizsgálat) feltétellel, melyek különböző rendszerességgel frissítésre, illetve ismételten elvégzett vizsgálatok keretén belül folyamatosan ellenőrzésre kerülnek.

1413

A Társaság üzem-egészségügyi szolgálata rendszeresen felülvizsgálatra rendeli be a munkavállalókat, így az egészségügyi alkalmasság folyamatosan szűrésre kerül.

A munkahelyi vezetők, illetve forgalmi irányítók rendszeres ellenőrzés keretén belül szigorúan ellenőrizték a munkavégzésre való alkalmassági állapotot úgy munkakezdéskor, mint a munkavégzés teljes ideje alatt folyamatosan.

A Társaság vezetői és szakmai irányítói feladatait a jogszabályban meghatározott feltételeknek megfelelő képzettségű személy látta el. A további munkakörökben foglalkoztatott összes munkavállaló is megfelelt a tevékenységükre vonatkozó szakmai, képesítési, alkalmassági és egészségügyi követelményeknek.

3.8 Infrastruktúra

A fennálló hosszútávú szerződés lehetőséget teremtett arra, hogy a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a VOLÁNBUSZ Zrt közreműködésével, a helyi tömegközlekedés fejlesztésére irányuló projekt részeként, a helyi tömegközlekedését biztosító autóbuszok számára, egy a mai kor igényeit maradéktalanul kielégítő és a távlati fejlesztéseket is ütemezetten kiszolgálni képes korszerű telephelyet alakítson ki.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedés fejlesztése érdekében 41 db új CNG meghajtású autóbusz beszerzése, töltőállomás létesítése, és autóbusz-telephely kialakítása projekt záróeseményeként, átadásra került 2023. szeptember 19-én a helyi közlekedésben résztvevő autóbuszok tárolását, javítását biztosító telephely.

Az új telephelyen a helyi közlekedésben szolgálatot teljesítő 82 db autóbusz parkoltatására, mindennapi üzembiztos működtetéséhez és annak fenntartásához szükséges szervizmunkálatok elvégzésére van lehetőség. Az ingatlan jó közlekedési kapcsolatokkal, a megfelelő közműellátottság és a szeparált elhelyezkedés biztosítja a telephely optimális és gazdaságos működését, mind szakmai, mind gazdasági alapon.

A 44.000 négyzetméter alapterületű, korszerű infrastruktúrájú telephely biztosítja az eseti javító-, hibafeltáró munkák szakszerű elvégzéséhez szükséges hátteret a modern, CNG üzemű autóbuszok számára is.

A napi gondozáson túlmenően a műszaki üzemek ellátták az autóbuszok fenntartási és műszaki karbantartási tevékenységét. A Társaság folyamatosan biztosította a Közszolgáltatási szerződésben foglalt tevékenység ellátásához szükséges infrastruktúrát és az egyéb tárgyi eszközöket és gondoskodott azok karbantartásáról is.

A járatokat kizárólag a közlekedési hatóság által műszaki vizsgálat alapján közforgalmú közlekedésre alkalmasnak minősített, a vonatkozó rendeletben előírtak szerint felszerelt és feliratozott, tiszta és esztétikus jármű végezte. A Társaságnál forgalomba csak műszakilag kifogástalan, a környezetvédelmi előírásoknak megfelelő, forgalombiztonsági szempontból naponta – a vonatkozó jogszabályban előírtakra kiterjedő módon – ellenőrzött jármű állítható, ami a járművek rendeltetésszerű használatához megfelelő üzemképességet biztosít. Ennek keretében tervszerű, ciklikusan ismétlődő műveletcsoportok kerültek (tisztítás, mosás, szemle, stb.) alkalmazásra, dokumentált módon.

Az autóbuszok tárolásához a Társaság minden esetben beszerezte a szükséges telephely engedélyeket. A Társaság folyamatosan gondoskodott a megállóhelyi tájékoztató táblák kihelyezéséről és fenntartásáról.

3.9 Megvalósult/tervezett fejlesztések

- **Infrastruktúra**

A 2023. szeptember 19-én átadott új telephelyen az alábbi fő funkcionális projektelemek valósultak meg:

- iroda-, és portaépület,
- javítócsarnok,
- járművek tárolására, mozgatására alkalmas terület,
- üzemanyag töltő és kapcsolódó kiszolgáló létesítmények,
- hulladéktároló és raktár,
- személygépkocsi parkoló, kerékpártároló

- **Menetrendi fejlesztések**

Társaságunk 2023. december 20-án elindította a Gyerebusz projekt keretében az igényvezérelt rendszer szerint közlekedő autóbuszjáratait. Ezen járatok jellemzően az éjszakai, 900, 901 és 902 jelzésű vonalakon közlekednek Sóstóhegy és Nyíregyháza-Kertváros viszonylatokon. A szolgáltatás igénybevételét az utasok a gyerebusz.nyiregyhaza.hu weboldalon, vagy telefonon jelezhetik; ennek operatív lebonyolítását az új telephelyen lévő éjszakai forgalmi szolgálat végzi.

Terveink szerint 2024 során a *Gyerebusz* projekt keretében, az utazóközönség szolgálatába állítunk 4 db 2015-ös üzembehelyezésű, alacsony belépésű, klimatizált, EURO 6 környezetvédelmi besorolású ISUZU Citybus Yeni autóbuszt.

1h15

4. Forgalomellátás vagyoni-pénzügyi hatása, következményei, gazdálkodás

A Közszolgáltatási szerződés 3. sz. függeléke szerinti 2023. éves eredmény elszámolás és az 1%-os költség arányos nyereséghez (37.022 ezer Ft) szükséges támogatási igény (1.757.486 ezer Ft) a 6. mellékletben kerül bemutatásra.

4.1.1 Személyszállítási bevételek

Menetdíj bevétel (ezer Ft)	2022. év	2023. év	Index (%)
Menetjegy	279 593	346 553	123,9
Teljesárú bérlet	283 145	359 120	126,8
Tanuló, nyugdíjas	243 406	277 235	113,9
Egyéb bevétel	1 512	111	7,4
65 év feletti menetdíj támogatás	131 668	131 074	99,5
Összesen:	**939 324**	**1 114 094**	**118,6**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2023. éves személyszállítási nettó árbevétele 1.114.094 ezer Ft, mely az előző évi időszakhoz viszonyítva 174.769 ezer Ft-tal nőtt.

A helyi menetrend szerinti személyszállítás 2022 - 2023. évi menetdíjbevétele és szociálpolitikai menetdíj-támogatása díjtermékenként (főbb jegyfajtánként) a 7. számú mellékletben található.

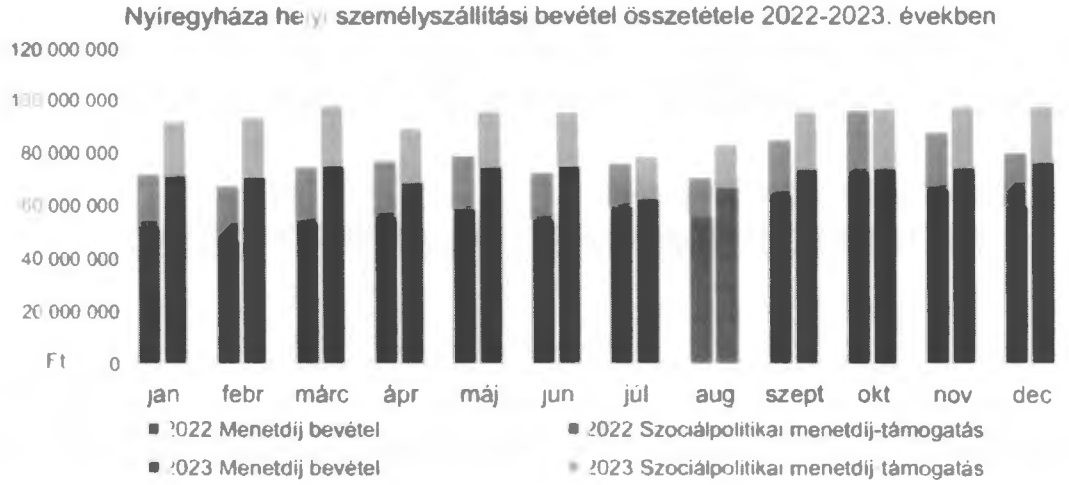
Az utasok által fizetett helyi menetdíjbevételek a vizsgált időszakban az előző évhez viszonyítva 23,6 %-kal (165.222 ezer Ft) nőttek. A bevételek növekedése minden jegyfajtánál jelentkezett. Ebből a menetjegyekből származó bevételek 23,9 %-kal, a teljesárú bérlet bevétel 26,8 %-kal, a tanuló-nyugdíjas bérlet bevétel 17,3 %-kal növekedett 2022. évhez képest.

2020. évben bevezetésre került a mobil applikációs jegy és bérletvásárlás. A Közlekedési Mobiljegy a helyi autóbuszjáratokon érvényes menetjegyek és bérletek mobil-applikációval, elővételben megvásárolható formája. Bár a Mobiljegy a koronavírus-járvány elleni védekezés egyik eszközeként jött létre, a kedvező visszajelzések alapján a Társaság továbbra is fenn kívánja tartani ezt a lehetőséget az utazóközönség részére. Ezáltal egy új, korszerű, digitális technológiára épülő, kényelmesen igénybe vehető értékesítési csatornát biztosít az utazáshoz szükséges termékek megvásárlásához. Ezen az értékesítési csatornán keresztül 2023. évben 97.571 db, nettó 62.053 ezer Ft értékű értékesítés történt. A mobil applikáción keresztül értékesített bevételek jegyfajtánkénti részletezését a 8. sz. melléklet tartalmazza.

A szociálpolitikai menetdíj-támogatás megállapításának és igénybevételének szabályairól szóló 121/2012. (VI.26.) Korm. rendelet alapján a helyi közlekedésben a díjmentes utazások után kapott szociálpolitikai menetdíj-támogatás a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett, az adott településre érvényes lakosságszám és a fajlagos támogatási összeg 120 Ft/fő szorzataként, a kedvezményes bérletek darabszáma után járó szociálpolitikai menetdíj-támogatás fajlagos bruttó 2.030 Ft/db értéken került figyelembevételre.

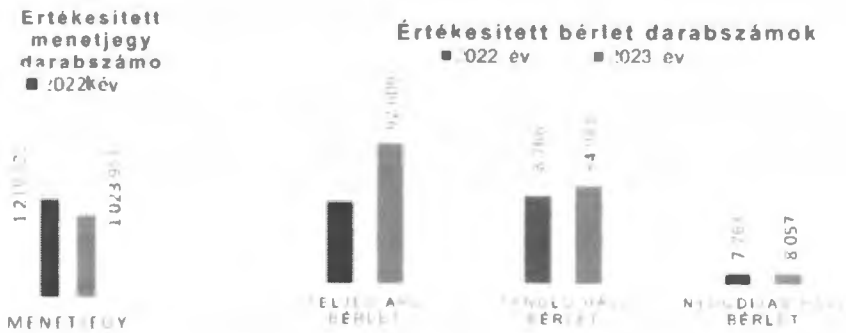
1416

A 2022-2023. évi menetdíjbevétel és a szociálpolitikai menetdíj-támogatás alakulását a következő grafikon szemlélteti:



A nettó árbevétel részét képező szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege 9.548 ezer Ft-tal nőtt a bázishoz képest. Ezen belül a tanuló-nyugdíjas kedvezményes bérlethez kapcsolódó menetdíj-támogatás növekedés 10.142 ezer Ft volt. Az emelkedés az értékesített bérletek darabszámának eladási többletére vezethető vissza. A KSH által közzétett adatok alapján a település lakosságszámának csökkenése miatt a díjmentes utazások után igényelhető szociálpolitikai menetdíj-támogatás 594 ezer Ft-tal kevesebb lett.

Az értékesített menetjegy és bérlet darabszámok nagyságát a bázishoz képest az alábbi grafikon szemlélteti:



2023. január 1-jétől új menetjegy és bérletfajták kerültek bevezetésre, mellyel együtt a tarifák is módosításra kerültek. Ez a változás befolyásolta a menetjegy és bérletfajták értékesített darabszámát, mely meghatározta a személyszállítási bevételt. A menetjegyekből 195.574 db-bal kevesebb, az teljesárú bérletekből 37.553 db-bal több, valamint a tanuló-nyugdíjas bérletekből 6.511 db-bal több értékesítése történt meg a beszámolási időszakban a bázishoz képest.

1h17

A megnövekedett értékesített darabszám bázishoz viszonyított emelkedése hatással volt az utazások számának a növekedésére is.

Utazások száma (ezer fő)	2022. év	2023. év	Index (%)
Menetjegyes	1 293	1 085	84,0
Általános bérletes	5 796	7 376	127,3
Tanuló, nyugdíjas	6 085	6 647	109,2
Összesen:	13 174	15 108	114,7

Utaskilométer (ezer km)	2022. év	2023. év	Index (%)
Menetjegyes	5 171	4 342	84,0
Általános bérletes	20 285	25 817	127,3
Tanuló, nyugdíjas	21 299	23 264	109,2
Összesen:	46 755	53 423	114,3

Az értékesített darabszámmal összhangban a menetjegyeknél csökkent, a bérletes jegyfajták esetében azonban jelentősen nőtt az utazások száma. A változás mértékét a menetjegyek esetében a vásárlás időpontjában elszámolt értékesített jegy darabszám, a bérletek esetében a tárgyhónapban a bérletérvényesség szerint elszámolt jegy darabszám nagysága befolyásolta.

4.1.2 Közszolgáltatási szerződés alapján fizetett ellentételezési előleg

Az Önkormányzat 2023. évben az alábbi támogatási összegeket fizette meg a Társaság részére:

Utalt ellentételezés Társasághoz érkezésének napja	Befizetés összege (Ft)	Megjegyzés
2023.01.13.	136.317.604	2023. január hó előleg
2023.02.17	136.317.604	2023. február hó előleg
2023.03.14.	117.847.063	2023. január hó előleg kiegészítés
2023.03.14	117.847.063	2023. február hó előleg kiegészítés
2023.03.14	254.164.677	2023. március hó előleg
2023.04.14.	254.164.677	2023. április hó előleg
2023.05.15.	254.164.677	2023. május hó előleg
2023.06.15	254.164.677	2023. június hó előleg
2023.07.14.	254.164.677	2023. július hó előleg
2023.08.15	254.164.677	2023. augusztus hó előleg
2023.09.15	254.164.677	2023. szeptember hó előleg
2023.10.19	254.164.677	2023. október hó előleg
2023.11.15	254.164.677	2023. november hó előleg
2023.12.15	149.375.255	2023. december hó előleg
Ellentételezés összesen	2.946.186.592	-

Az előző évekre vonatkozóan az Önkormányzat a beszámoló készítéséig az alábbi ellentételezési összegeket fizette meg a Társaságnak.

Utalás Társasághoz való beérkezésének dátuma	Megfizetett összeg (Ft)	Fizetési megállapodás szerinti határidő	Megjegyzés
2023.03.31	265.506.627	2023.03.31	2012-2016
2023.03.07	14.337.358	2023.03.31	2012-2016. kamat
2023.09.29	1.718.557	2023.09.30	2017. kamat
2023.09.29	32.000.000	2023.09.30	2017.
2024.03.14	9.558.239	2024.03.14	2012-2016. kamat
Összesen:	323.120.781		

1118

4.1.3 Egyéb és pénzügyi bevételek

Az egyéb bevételek összege 2.605.024 ezer Ft, melynek 67,5 %-a (1.757.486 ezer Ft) a Nyíregyháza helyi tevékenység bevételeinek, ráfordításainak alapján, valamint az 1% költség arányos nyereség figyelembe vételével számított szükséges ellentételezési igény összege.

Az ellentételezési igényen kívüli egyéb bevételek összege 847.538 ezer Ft, mely a bázisnál 235.829 ezer Ft-tal magasabb. A változást főként az elszámolt bérfejlesztési támogatás bázis évhez képest 230.986 ezer Ft-tal való emelkedése okozta. Ezen felül az egyéb bevételek között számoljuk el többek között a *pótdíj, káresemény, fejlesztési célú támogatások, céltartalék felhasználás bevételét* melyek összességében 14.714 ezer Ft-ot képviselnek és a bázisnál 4.843 ezer Ft-tal magasabb összegben alakultak elsősorban a biztosító által visszaigazolt kártérítés miatt.

A pénzügyi bevételek összege 8.953 ezer Ft, mely a bázisnál 1.967 ezer Ft-tal magasabb.

Különféle egyéb bevételek alakulása (reklámokból, szerződéses járatokból és különjáratokból származó bevételek bemutatása):

A Nyíregyháza helyi személyszállítási Közszolgáltatási szerződés teljesítésébe bevont, a Társaság tulajdonában lévő autóbuszok költsége az autóbusz fizető km-e alapján kerül az általa végzett tevékenységekre felosztásra és elszámolásra. Emiatt az egyéb (nem helyi) tevékenységekkel kapcsolatban sem bevétel, sem költség nem jelenik meg a helyi tevékenységen. Reklámbevételként 5.854 ezer Ft került a helyi tevékenységre, amely elsősorban a Társaság tulajdonában lévő, szerződésben szereplő autóbuszokon lévő reklám monitor bérbeadása kapcsán beszedett bevételt foglalja magában.

4.1.4 Tulajdonos által adott bérkompenzáció

A Kormány az *„1160/2017. (III. 22.) Korm. határozat a minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról"* határozatában döntött a Társaságnál végrehajtott béremelések kompenzálásáról. A határozat alapján a VOLÁNBUSZ Zrt. 2017-2023. között végrehajtott bérintézkedések költségnövelő hatásának kompenzálására **832.821 ezer Ft** a bérfejlesztési támogatást kapott a Nyíregyháza helyi személyszállítás tekintetében.

4.1.5 Költségek

A Társaság számviteli politikájában (önköltségszámítási szabályzatában) rögzített elvek és módszerek alapján került sor a tevékenységek költségeinek és bevételeinek, eredményességének kimutatására oly módon, hogy a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. sz. törvényben, valamint a Közszolgáltatási szerződésben foglalt elkülönítés megvalósuljon

A Nyíregyháza helyi közlekedés 2023. évi **összes ráfordítása** 3.702.232 ezer Ft-ban alakult, mely **a bázisnál 591.966 ezer Ft-tal (19,0 %-kal) több**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 1.650.009 ezer Ft, amely a bázisnál 25,6 %-kal, (336.464 ezer Ft-tal) magasabb.

Ezen belül az anyagköltségnél (1.381.589 ezer Ft) 28,6 %-os (307.600 ezer Ft) növekedés tapasztalható, ami elsősorban az üzemanyag költségen belül a gáz költségnél jelentkezik.

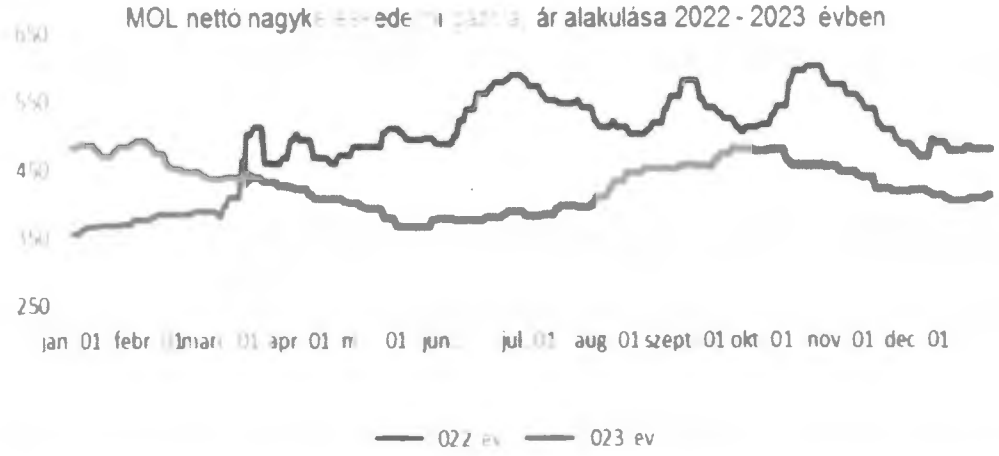
Az anyagköltség 71,1 %-a az autóbuszok üzemeltetéséhez szükséges gázolaj és gáz költség (982.571 ezer forint), mely 252.144 ezer Ft-tal több a bázistól.

1h19

Ezen belül a gázolaj költség a bázishoz képest 2,9 %-kal (10.342 ezer Ft-tal) míg a sűrített földgáz költsége 65,7%-kal (241.802 ezer Ft-tal) magasabb.

megnevezés	fizető kilométer (ezer km)			üzemanyag költség (ezer Ft)			
	2022. év	2023. év	index	2022. év	2023. év	eltérés	index
CNG	2 019	1 827	**90,5%**	368 106	609 908	241 802	**165,7%**
gázolaj	1 784	2 090	**117,2%**	362 321	372 663	10 342	**102,9%**
összesen	**3 803**	**3 917**	**103,0%**	**730 427**	**982 571**	**252 144**	**134,5%**

Gázolaj: 2023. évben összesen 75 alkalommal volt gázolaj árváltozás. A MOL gázolaj nagykereskedelmi ára 2023. január 1-én 482,18 Ft/l, december 31-én 411,34 Ft/l volt. Az üzemanyag ár alakulása kedvezően hatott a tevékenység üzemanyag költségeire, mivel a 2023. évi (napok számával súlyozott) átlagos MOL nagykereskedelmi ár 13,5%-kal csökkent az előző év átlagárához képest. A dízel üzemű autóbuszok teljesítménye viszont emelkedett a bázishoz képest, mely így növelte a gázolaj költséget 2023. évben.



CNG: az éves átlagár a bázis időszaki 359,24 Ft/kg-ról 657,45 Ft/kg-ra változott, amely 183%-os árnövekedést jelent, a költségek növekedését csökkentette, hogy 2023. évben a CNG üzemű autóbuszok teljesítménye alacsonyabb volt, mint a bázis évben.

Ezen felül szintén az anyagköltségen jelentkezik a felhasznált áram és fűtési célú gáz árának emelkedése következtében megvalósult költségnövekedés.

Az autóbuszok rendszeres karbantartásához felhasznált *fenntartási anyagok* költsége (266.796 ezer Ft) az anyagköltség 19,3 %-át képviseli és 49.918 ezer Ft-tal magasabb a bázistól. A növekedést elsősorban az anyagárak jelentős emelkedése és a CNG-s autóbuszok kötelező szemléje indokolja.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke (212.033 ezer Ft) 10,4 %-kal (19.999 ezer Ft-tal) magasabb a bázisnál. A növekedést a jármű-, jegykiadógép- és ingatlan karbantartási szolgáltatások, valamint az informatikai szolgáltatások költségének emelkedése okozta.

Az egyéb szolgáltatások értéke 56.377 ezer Ft, mely 8.890 ezer Ft-tal több a bázisnál, elsősorban a biztosítási díjak növekedése miatt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 1.992.997 ezer Ft, amely a bázisnál 13,6 %-kal (238.832 ezer Ft-tal) magasabb.

A személyi jellegű ráfordítások 73,3 %-a bérköltség (1.462.526 ezer Ft), 15,6 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés (311.592 ezer Ft) és 10,9 %-a járulékok (216.879 ezer Ft).

1420

A személyi jellegű ráfordítások alakulását elsősorban a bérmegállapodás alapján megvalósított jövedelemfejlesztés hatása okozza, Ezen belül a bérköltségek alakulását befolyásolta, hogy a jövedelempolitikai megállapodás alapján az autóbusz-vezetői munkakörben foglalkoztatott munkavállalók esetében a bruttó alapórabér 2023. január 1-jétől 18,5 %-kal, 1.650 forintról 1.955 forintra nőtt. Ugyancsak a megállapodás része, hogy június 1-jétől a 96 órán belül történő munkaidőbeosztás-módosítás minősül rendkívüli munkavégzésnek minden munkakörben és területen. A béren kívüli juttatások részeként tárgyévben a munkáltató április hónapban nettó 120.000 Ft/fő (bruttó 153.600 Ft/fő) összegű alanyi jogú SZÉP-kártya juttatást, december hónapban bruttó 350.000 Ft/fő lojalitási juttatást folyósított a munkavállalók részére.

A bérfejlesztés költségnövelő hatását ellensúlyozza a központi forrású bérfejlesztési támogatás, melynek 2023. évi összege 832.821 ezer Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** összege (44.399 ezer Ft) 15,9 %-kal (6.085 ezer Ft-tal) magasabb a bázisnál, elsősorban a járműállományban bekövetkezett csere autóbuszok értékcsökkenési leírása következtében. Az eredmény-kimutatás értékcsökkenési leírás sorának 19,1 %-a (8.496 ezer Ft) kapcsolódik az autóbuszokhoz.

Az **egyéb ráfordítások** összege 6.373 ezer Ft, mely a bázishoz képest 2.375 ezer Ft-os növekedést mutat

A pénzügyi ráfordítások összege (8.454 ezer Ft) 8.210 ezer Ft-tal növekedett, a járműállományban bekövetkezett csere autóbuszok lízing díja miatt.

4.1.6 Eredmény alakulása

A fent ismertetett bevételek és költségek alapján ***Nyíregyháza helyi tevékenység 2023. évi éves adózás előtti eredménye 1.757.486 ezer Ft összegű ellentételezési igény figyelembevételével 37.022 ezer Ft.*** (6. sz. melléklet)

4.1.7 Ellentételezési igény meghatározása

A bevételekkel nem fedezett indokolt költség, illetve a további fizetendő ellentételezési igény meghatározását az alábbi táblázat tartalmazza:

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása	2023. évi adatok (Ft)
1 - Indokolt költségek összesen	3 702 232 246
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	1 148 947 556
3 - Nyereségigény (indokolt költség 1,0 %-a)	37 022 322
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	**2 590 307 012**
5 - Bértámogatás	832 821 130
6 - Önkormányzati forrású ellentételezés (4-5)	**1 757 485 882**
7 - Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg	2 945 186 592
8 - Előző évi túlfizetés, mely a 2023. évi ellentételezésbe figyelembe vételre került	60 389 808
9 - További ellentételezési igény (6-7-8) (+) fizetendő; (-) túlfizetés	**-1 248 090 518**

A Nyíregyháza helyi személyszállítás 2023. évi bevételekkel nem fedezett indokolt költsége (költség arányos 1% méltányos nyereséggel) 2.590.307.012 Ft. Ezt az összeget csökkenti a megkapott bérfejlesztési támogatás 832.821.130 Ft-tal.

1121

A fentiek alapján a Társaság Nyíregyháza helyi személyszállítás kapcsán 2023. évben felmerült önkormányzati **ellentételezési igénye** 1.757.485.882 Ft. Az Önkormányzat jelen beszámoló elkészítéséig 2.945.186.592 Ft-ot átutalt Társaságunknak, továbbá figyelembe vételre került a 2022. évi beszámolóban szereplő 60.389.808 Ft túlfizetés összege. Mindezek figyelembe vételével **az Önkormányzatnak 1.248.090.518 Ft túlfizetése mutatkozik 2023. évre vonatkozóan**. A Társaság javasolja a túlfizetést a 2024. évi önkormányzati ellentételezés megtérítésére fordítani.

Az ellentételezési igény az előző évi igényhez képest az 182.064 ezer Ft-tal növekedett, melynek főbb összetevőit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Ellentételezési igényre gyakorolt hatás (ezer Ft)
Nettó árbevétel változása	-178 026
Aktivál teljesítmények változása	1
Ellentételezésen kívüli egyéb bevételek változása	-235 829
Anyagjellegű ráfordítások növekedése	336 464
Személyi jellegű ráfordítások növekedése	238 832
Értékcsökkenési leírás csökkenése	6 085
Egyéb ráfordítások növekedése	2 375
Pénzügyi eredmény hatása	6 243
Nyereség növekedése (indokolt költség változása miatt)	5 920
Ellentételezési igény növekedés összesen:	**182 064**

4.2 Előző évekhez kapcsolódó pénzügyileg nem rendezett ellentételezések

A Társaság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben a korábbi évek éves beszámolói alapján az alábbi meg nem térített ellentételezési összegeket tartja nyilván, melyekre fizetési megállapodás került megkötésre:

Évek	Pénzügyileg nem rendezett ellentételezés összege (Ft)	Megjegyzés
2012-2016. év	531 013 353	Fizetési megállapodás alapján történik a rendezése (teljes összeg: 1.567.533 ezer Ft)
2017. év	64 000 000	Fizetési megállapodás alapján történik a rendezése (teljes összeg: 173.346 ezer Ft)
Összesen	595 013 353	

Az Önkormányzat fizetési megállapodás alapján rendezi a korábbi évekre vonatkozó pénzügyileg nem rendezett kötelezettségeit.

A fentieken túl a 2021. évi beszámoló kapcsán az alábbi meg nem fizetett ellentételezési összeget tartja nyilván a Társaság:

Évek	Pénzügyileg nem rendezett ellentételezés összege (Ft)	Megjegyzés
2021. év	103 711 850	2021. évi beszámolóban szereplő ellentételezési összegből meg nem fizetett rész

1422

A 2020-2022. évi ellentételezési igények meghatározását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok Ft-ban

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség meghatározása	2020. év	2021. év	2022. év
1 - Indokolt költségek összesen	2 285 655 263	2 536 309 956	3 110 266 356
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	849 974 146	761 575 520	964 112 052
3 - Nyereségigény	22 856 553	25 363 100	31 102 664
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	**1 458 537 670**	**1 800 097 536**	**2 177 256 968**
5 - Bértámogatás	407 790 601	468 630 576	601 835 525
6 - Járatsűrítéshez kapott támogatás		10 395 759	0
7- Önkormányzati forrású ellentételezési igény (4-5-6)	**1 050 747 069**	**1 321 071 201**	**1 575 421 443**
8 - Önkormányzat év közbeni ellentételezései	1 409 301 579	858 804 841	1 635 811 251
9 - Előző évi túlfinanszírozás összege		358 554 510	
10 - További fizetendő ellentételezési igény (7-8-9) (+) fizetendő, (-) túlfizetés	**-358 554 510**	**103 711 850**	**-60 389 808**

Nem sikerült egyezségre jutni a 2020. és 2021. évi ellentételezés összegéből a jegy- és bérletellenőrzés elismert költségei tekintetében, így a VOLÁNBUSZ Zrt. 171.456.000 Ft követelést tart nyilván az Önkormányzattal szemben. Emellett – egyezség hiányában – nem volt elkerülhető a korábbi részletfizetési megállapodás szerinti tőketörlesztések elmaradt kamatainak mindösszesen 257.438.299 Ft-ban történő peresítése. Mindkét keresetlevél benyújtásra került 2024. január 31. napján.

1423

5. Egyéb témák

5.1 Alvállalkozók, alvállalkozásba adás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási határain belül végzett helyi személyszállítási alaptevékenység végzésére nem került alvállalkozó bevonásra.

5.2 A következő évi menetrend és díj megállapítás alapját képező javaslatok

A Megbízó részéről szükséges ellentételezés összege menetrend módosítással, valamint viteldíj módosítással változtatható.

Az Önkormányzat 2023.01.01-tól nagyrészt új díjtermék szerkezetet és ezzel összefüggésben kedvezőbb díjtételeket (viteldíjakat) vezetett be, amely eredményeként az utazások számának növekedése várható.

5.3 Kötbér

A szerződő feleknek a 2023. éves közszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben nincs egymással szemben kötbér követelése.

5.4 Minőségirányítás

A Társaság kiemelt figyelmet fordított a szolgáltatások minőségére, különös tekintettel:

- a járatok pontosságára, menetrendszerűségére,
- a zsúfoltságmentességre,
- az üzemeltetésében lévő utasforgalmi létesítmények és járművek tisztaságára,
- a megbízható, mindenkor aktuális információkat biztosító utas-tájékoztatásra,
- az utasokkal való udvarias, segítőkész bánásmódra és az utaspanaszok kezelésére,
- az utazási jogosultságok és a járművezetők tevékenységének vizsgálatára.

A szolgáltatás minőségének folyamatos tökéletesítése érdekében a Társaság minőségirányítási rendszert működtet, melyet a személyszállítási tevékenységre tanúsíttatott. Céljaink elérése érdekében működtetjük és folyamatosan fejlesztjük az MSZ EN ISO 9001:2015; MSZ EN ISO 14001:2015; MSZ EN ISO 50001:2019 és az MSZ ISO 45001:2018 szabványok követelményeinek megfelelő Integrált Irányítási Rendszerünket (INIR).

5.5 Tájékoztatás helyközi járattal végzett helyi személyszállításról

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi személyszállítási tevékenységéhez nem kapcsolódik helyközi járatokkal ellátott helyi személyszállítási tevékenység.

5.6 Beszámoló elfogadása

A Társaság az elszámolási kötelezettségének a jelen beszámoló megküldésével tesz eleget. Kéri, hogy az értékelést a következő testületi ülésen napirendre tűzni és érdemben tárgyalni, valamint arról határozatot hozni és határozatot a Társaság részére megküldeni szíveskedjenek.

A Társaság kéri, hogy jóváhagyás esetén a határozatban a túlfizetés összegének 2024. évi ellentételezésbe való beszámítására vonatkozó javaslat elfogadását is rögzíteni szíveskedjenek

A Társaság a Közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján kéri a közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő, bevételekkel nem fedezett, a közszolgáltatási kötelezettség miatt felmerült indokolt költségek, valamint az észszerű nyereség elismerését.

1424

6. Mellékletek:

1. sz. melléklet:	Helyi személyszállítási tevékenységet végző, a Szolgáltató tulajdonában lévő autóbuszok teljesítményeinek megoszlása az egyéb személyszállítási tevékenységek között 2023. évben
2. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti személyszállítás késett és kimaradt járatok száma és okai
3. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti közlekedésében részt vevő, az Önkormányzat tulajdonában lévő járművek káreseményei (2023. év)
4. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti közlekedésével kapcsolatos utazási igények (2023. év)
5. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi autóbusz közlekedés autóbusz állománya és annak paraméterei
6. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi közforgalmú közlekedés bevételeinek és ráfordításainak alakulása
7. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti személyszállítás menetdíjbevétele és szociálpolitikai menetdíj-támogatása
8. sz. melléklet:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrendszerinti autóbusz-közlekedésben Mobilalkalmazáson keresztül értékesített menet- és bérletjegyek darabszáma és bevétele

1425

1. sz. melléklet

Helyi személyszállítási tevékenységet végző a Szolgáltató tulajdonában lévő autóbuszok teljesítményének kimutatása az egyéb személyszállítási tevékenységek között 2023. évben

adatok: fizető km

ssz	Jármű	Helyi	Helyközi	Szerződéses	Különjárat
a	b	c	d	e	f
1	FLR916	44 952,4	0,0	0,0	492,0
2	FLR917	72 519,3	0,0	0,0	0,0
3	FLR918	32 680,2	0,0	0,0	643,0
4	IFR193	32 650,3	573,9	2 487,3	0,0
5	IFR194	30 510,4	1 029,8	0,0	0,0
6	IFR195	41 830,8	0,0	0,0	0,0
7	IFR196	43 016,8	0,0	0,0	111,0
8	IFR197	42 497,5	0,0	0,0	0,0
9	IFR198	30 790,9	3 935,6	9,5	420,0
10	IZM238	84 877,5	0,0	0,0	0,0
11	KAX531	43 553,0	24,1	0,0	0,0
12	KAX532	41 313,8	0,0	0,0	13,0
13	KAX533	41 527,7	0,0	0,0	396,0
14	KAX535	46 312,6	0,0	0,0	1 161,0
15	KLH416	36 519,0	0,0	0,0	104,0
16	KLH417	42 371,9	144,6	9,5	173,0
17	KLH418	74 869,4	0,0	0,0	0,0
18	KLH419	98 506,0	0,0	0,0	0,0
19	KLH420	37 225,1	0,0	0,0	15,0
20	KLH421	54 219,5	0,0	551,0	0,0
21	KLH422	53 086,1	0,0	47,5	292,0
22	KLH423	38 510,3	0,0	0,0	0,0
23	KLH424	77 577,8	0,0	28,5	0,0
24	KLH425	50 387,8	0,0	0,0	16,0
25	KLH426	71 857,3	0,0	342,0	0,0
26	KLH427	40 626,5	0,0	19,0	37,0
27	KUU157	30 655,1	0,0	95,0	0,0
28	KUU158	41 806,0	0,0	0,0	0,0
29	LHD755	55 031,1	0,0	9,5	0,0
30	LHD756	69 963,0	0,0	0,0	0,0
31	LHD757	35 135,4	0,0	0,0	240,0
32	LHD758	46 107,1	0,0	0,0	300,0
33	LHD759	43 132,0	0,0	0,0	107,0
34	LHD760	55 612,2	0,0	38,0	65,0
35	LHD761	55 577,7	0,0	47,5	61,0
36	LHD762	59 858,6	0,0	38,0	129,0
37	LHD763	57 400,5	0,0	0,0	42,0
38	LHD764	44 145,1	0,0	0,0	119,0

1426

2. sz. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti személyszállítás késett és kimaradt járatok 2023. évi száma és okai

Késés/kimaradás oka	Késett járat (db)			Kimaradt járat (db)		
	2022. év	2023. év	Index %	2022. év	2023. év	Index %
defekt	2	3	150%	0	1	-
hűtőrendszer hibája	10	6	60%	0	2	-
sebességváltó, tengelykapcsoló hiba	0	1	-	0	0	-
elektromos hiba	19	8	42%	0	1	-
üzemanyag ellátó rendszer hiba	1	0	0%	2	0	-
elfagyás	0	0	-	0	0	-
levegőrendszer hiba	0	12	-	0	0	-
fékhiba	4	2	50%	0	0	-
egyéb műszaki hiba	28	33	118%	0	0	-
Műszaki okból összesen:	**64**	**66**	**102%**	**2**	**4**	**200%**
gépkocsivezető, forgalomirányító hibája	19	13	68%	6	9	150%
tartalék autóbusz hiánya	0	0	-	0	2	-
közúti baleset	18	13	72%	0	4	-
forgalmi akadály, sorompó	2 226	11 230	504%	4	0	0%
zsúfoltság	12	1	8%	0	0	-
egyéb forgalmi ok	79	77	97%	3	1	33%
Forgalmi okból összesen:	**2 354**	**11 334**	**481%**	**13**	**16**	**123%**
Üzemi körülmények között összesen:	**2 418**	**11 399**	**471%**	**15**	**20**	**133%**
jeges, havas út, köd (rendkívüli időjárás)	0	15	-	0	6	-
sztrájk miatt	0	0	-	14	51	364%
Összesen:	**2 418**	**11 414**	**472%**	**29**	**77**	**266%**

1427

3. sz. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti közlekedésében részt vevő, az Önkormányzat tulajdonában lévő járművek káreseményei (2023. év)

Dátum	Rend-szám	Hibás	Káresemény	Állapot	Kár összeg (Ft)
2023. 01.12	PGF023	Saját hibás	A PGF023 forgalmi rendszámú autóbusz a nyíregyháza autóbuszállomáson tolatás közben nekiütközött a NWX302 forgalmi rendszámú autóbusz bal elejének. SJK: PGF023 00802 SJK: NWX302 00801	Megjavítva	316 545
2023. 01.12	PGF041	Saját hibás	A PGF041 forgalmi rendszámú autóbusz Nyíregyházán a telephelyen kanyarodás közben egy betonkeretnek ütközött. SJK: 00803	Megjavítva	44 472
2023. 01.18	PGF027	Idegen hibás	A PGF027 forgalmi rendszámú autóbusz a Család utcán forgalmi okból megállt a körforgalomnál, amikor a mögötte érkező KXK043 forgalmi rendszámú Suzuki SX4 az autóbusznak ütközött. Sérülési JK: 00807	Megjavítva	1 756 342
2023. 01.25	PGF020	Saját hibás	A PGF020 forgalmi rendszámú autóbusz a tároló telephelyen tolatás közben a kerítés betonszegélyének ütközött. Sérülési jegyzőkönyv száma: 00707	Megjavítva	131 080
2023. 01.31	PGF001	Idegen hibás	A PGF001 forgalmi rendszámú autóbusz a Szarvas utcai megállóból szeretett volna kiállni, amikor a RUK173 Kia ceed típusú személygépkocsi elé vágott és az autóbusz bal elejének ütközött. SJK: 712	Megjavítva	64 613
2023. 03.13	PGF006	Saját hibás	Az autóbusz jobb tükre beleakadt az esőbeálló tetejébe, amely a tükröt meghajtotta illetve a tükörfejet a járatjelző üvegének csapta és betörte azt. SJK száma: 00822	Megjavítva	1 053 580
2023. 03.26	PGF015	Saját hibás	Raska József bv. a LHD760 rendszámú autóbusszal tolatás közben nekiütközött a PGF015 forgalmi rendszámú autóbusz jobb oldali tükrének. Sérülési JK: LHD760 00679 Sérülési JK: PGF015 00680	Megjavítva	176 212
2023. 03.30	PGF025	Idegen hibás	A PGF025 forgalmi rendszámú autóbusz a Tiszavasvári úton a város irányába közlekedett, amikor a Rozsnyó utcai kereszteződésnél lévő megállóba álláskor a JGV094 forgalmi rendszámú Renault Thalia típusú szgk. az autóbusz jobb hátsó ajtajának ütközött. SJK: 00682	Megjavítva	120 224
2023. 03.31	PGF004	Nem beazo-nosít-ható	A PGF004 frsz-ú autóbusz a Búza téri megállóból kiálláskor egy elé bevágó ismeretlen személygépkocsi miatt vészfékezett, aminek következtében az egyik utas neki esett a térelválasztó üvegnek, ami betört. Rendőrségi eljárás történt. SJK: 00684	Megjavítva	211 742
2023. 04.17	PGF041	Nem beazo-nosít-ható	Járatkezdés előtt észlelte az autóbusz vezetője, hogy a PGF041 forgalmi rendszámú autóbusz bal hátulján a B tengely előtt húzás nyom, jobb oldalt 3. ajtó előtt a küszöbből egy darab letört. SJK: 00693	Megjavítva	71 572
2023. 04.25	PGF001	Saját hibás	A tároló telephelyen a sorból kiforduló FIY460 frsz-ú autóbusz jobb hátulja beleakadt a mellette parkoló PGF001 forgalmi rendszámú autóbusz bal elejébe. SJK száma: 00704 PGF001 SJK száma: 00703 FIY460	Megjavítva	247 710
2023. 04.26	PGF013	Nem beazo-nosít-ható	A reggeli járatkezdés előtt észlelte Schervenka János autóbuszvezető, hogy a PGF013 frsz-ú autóbusz az akkuládától a 3 as ajtóig végig van húzva. SJK: 00661	Megjavítva	97 352
2023. 05.10	PGF026	Idegen hibás	A PGF026 forgalmi rendszámú autóbusz a Mező u. és Rákóczi utcai kereszteződésben a lámpánál várakozott, amikor a bal sávban mellette elhaladó ROL145 forgalmi rendszámú Scania típusú kamion letörte az autóbusz bal oldali tükrét. SJK: 00667	Megjavítva	103 900

1h28

Dátum	Rend-szám	Hibás	Káresemény	Állapot	Kár összeg (Ft)
2023. 05.10	PGF034	Idegen hibás	A PGF034 forgalmi rendszámú autóbusz az Alma utca Coop ABC megállóban állt, amikor a mögötte érkező FLN726 forgalmi rendszámú Volkswagen Caddy Postaautó jobb oldali visszapillantó tükre beleakadt az autóbusz bal hátsó lámpájába és a bal hátsó szélességjelzőbe, amelyek letörtek. SJK: 00668	Megjavítva	75 710
2023. 05.17	PGF030	Saját hibás	A PGF030 forgalmi rendszámú autóbusz a Zrínyi I. utcán haladt, amikor meghúzta az ott parkoló KWV322 forgalmi rendszámú Volkswagen Polo típusú személygépkocsi bal hátulját. SJK: 00672	Javításra vár	
2023. 05.19	PGF036	Idegen hibás	A PGF036 forgalmi rendszámú autóbusz a Vasvári Pál utcán közlekedett, amikor a parkolóból kitolató NJK342 forgalmi rendszámú Ford Focus típusú személygépkocsi az autóbusz jobb hátsó sarkának tolatott. SJK: 00674	Megjavítva	786 193
2023. 06.01	PGF021	Saját hibás	A PGF021 forgalmi rendszámú autóbusz "Guszev" vasúti aluljárónál a megállóba történő beálláskor az úton lévő kátyú rádobta a buszt a kihelyezett megálló felépítményre. SJK: 00650	Megjavítva	433 027
2023. 07.04	PGF015	Idegen hibás	A PGF015 forgalmi rendszámú autóbusz a Korányi Frigyes utcán közlekedett, amikor a Csaló közi megállóba történő beálláskor a parkolóból kihajtó PIP423 forgalmi rendszámú Ford Focus típusú személygépkocsi az autóbusz jobb oldalának ütközött. SJK: 00295	Megjavítva	429 446
2023. 07.04	PGF005	Nem beazonosítható	A gépkocsivezető jelezte, hogy az első szélvédő elrepedt.	Megjavítva	272 313
2023. 07.07	PGF008	Idegen hibás	A PGF008 forgalmi rendszámú autóbusz a Szegfű utcán haladt a Vay Ádám körút felé, amikor a belső sávból a NOS974 forgalmi rendszámú Honda Civic személyautó sávváltás közben az autóbusz bal oldalának ütközött. A személyautó a helyszínt megállás nélkül elhagyta. A személyautó nem rendelkezett KGFB-sal.	Megjavítva	424 833
2023. 07.14	PGF009	Nem beazonosítható	A reggeli elindulás előtt az autóbuszvezető a jármű átvizsgálásakor észlelte, hogy a PGF009 frsz-ú autóbusz jobb oldalán a 2-es ajtó és a B tengely közötti szakaszon a fólia sérült. Elmondása szerint előtte való napon délelőtt az autóbusz sérülésmentes volt. SJK: 00226 (délelőttös autóbuszvezető) SJK: 00230 (előző nap délutános autóbuszvezető)	Megjavítva	4 000
2023. 08.25	PGF040	Saját hibás	A PGF040 forgalmi rendszámú autóbusz telephelyen manőverezés közben a bal első ládaajtóval hozzá ért egy terelő táblához. SJK: 00247	Megjavítva	8 000
2023. 09.06	PGF007	Saját hibás	A PGF007 forgalmi rendszámú autóbusz Nyíregyházán a Kállói úton tolatás közben a bal elejével bele akadt egy oszlopba. SJK: 00259	Megjavítva	243 995
2023. 09.14	PGF023	Nem beazonosítható	A PGF023 forgalmi rendszámú autóbusz a Petőfi téren parkolt, amikor az ajtó kinyitása közben az első ajtó hátsószárnyában az üveg berobbant. SJK: 00264	Megjavítva	790 708
2023. 09.19	PGF032	Idegen hibás	A PGF032 forgalmi rendszámú autóbusz a Debreceni úton közlekedett, amikor az ott parkoló LOJ521 forgalmi rendszámú BMW típusú személygépkocsi sofőrje rányitotta az ajtót az autóbusz hátuljára. Nyíregyházi Rendőrkapitányságon szabálysértési eljárás indult a baleset ügyében. SJK: 00268	Megjavítva	1 874 335
2023. 09.23	PGF038	Idegen hibás	A PGF038 forgalmi rendszámú autóbusz a Kossuth utca irányából haladt, amikor a Mártok tere megállóba történő beállás közben a Rákóczi utcáról jobbra kis ívben kanyarodó REY038 forgalmi rendszámú BMW típusú személygépkocsi az autóbusz jobb hátuljának ütközött. SJK: 00270	Megjavítva	38 520
2023. 10.03	PGF033	Saját hibás	A PGF033 forgalmi rendszámú autóbusz járatvégzés közben a Móricz Zsigmond utcán haladt, amikor a Simai	Megjavítva	35 080

1h29

			úti kereszteződéshez érve az autóbusz jobb alsó sarkával építkezésből visszamaradt betondarabnak ütközött. SJK: 00002		
2023. 10.16	PGF023	Nem beazonosítható	Az autóbusz szélvédőjén kavicsfelverődés látható a látómezőben, amelyet a gépkocsi vezetője járatkezdés előtt észlelt. SJK: 00007	Megjavítva	355 071
2023. 10.24	PGF032	Saját (telephelyen)	A PGF032 forgalmi rendszámú autóbusz a műszaki telephelyen tolatás közben nekiütközött a szalagkorlátnak és egy jelzőtáblának. SJK: 00009	Megjavítva	309 398
2023. 10.17	PGF004	Saját hibás Közúti	A PGF004 forgalmi rendszámú autóbusz a Zrínyi Ilona utcán közlekedett, amikor forgalmi manőverezés közben érintőlegesen hozzáért az ott parkoló PBW325 forgalmi rendszámú személyautó bal hátsó sarkát. SJK: 00013	Sérülés nincs az autóbuszon	0
2023. 10.25	PGF034	Idegen hibás Közúti	A PGF034 forgalmi rendszámú autóbusz járatvégzés közben a Bocskai utcán közlekedett, amikor a forgalomirányító fényjelző készülék zöld jelzésére elindult egyenesen. A mellette lévő balra kanyarodó sávból a zöld jelzésre az MGR399 forgalmi rendszámú BMW 320D típusú személygépkocsi szintén egyenesen ment tovább és a busz elé vágva a jobb oldalával az autóbusz bal elejének ütközött. SJK: 00012	Megjavítva	334 400
2023. 10.26	PGF005	Idegen hibás Közúti	A PGF005 forgalmi rendszámú autóbusz a Rákóczi utcán haladt, amikor a bal oldali forgalmi sávból a INT530 forgalmi rendszámú személygépkocsi átsorolás közben az autóbusz bal elejének ütközött. SJK: 00015	Megjavítva	41 194
2023. 10.30	PGF009	Saját hibás Közúti	A PGF009 forgalmi rendszámú autóbusz Nyíregyháza, Rókabokor autóbusz-fordulóban fordulás közben a jobb tükrével bele akadt a buszváró sarkába. SJK: 00274	Megjavítva	201 900
2023. 11.06	PGF022	Saját hibás Közúti	A PGF022 forgalmi rendszámú autóbusz a Korányi Frigyes úti körforgalomban közlekedett, amikor a jobb hátuljával meghúzta a körforgalomból kifelé haladó KRF964 forgalmi rendszámú Honda City típusú személygépkocsi bal hátulját. SJK: 00277	Megjavítva	8 000
2023. 11.13	PGF032	Idegen hibás Közúti	A PGF032 forgalmi rendszámú autóbusz járatvégzés közben a Tiszavasvári úton közlekedett, amikor a PIP374 forgalmi rendszámú Skoda Octavia típusú személygépkocsi útépítés miatt, sávváltás közben az autóbusz bal elejének ütközött. SJK: 00280	Megjavítva	30 800
2023. 11.15	PGF004	Saját hibás (telephelyen)	A PGF004 forgalmi rendszámú autóbusz a vasútállomáson tolatás közben a bal hátuljával neki ütközött a PGF005 forgalmi rendszámú autóbusz jobb tükrének. SJK PGF004: 00284 SJK PGF005: 00283	javításra vár	
2023. 11.15	PGF005	Saját hibás (telephelyen)	A PGF004 forgalmi rendszámú autóbusz a vasútállomáson tolatás közben a bal hátuljával neki ütközött a PGF005 forgalmi rendszámú autóbusz jobb tükrének. SJK PGF004: 00284 SJK PGF005: 00283	Megjavítva	17 764
2023. 11.19	PGF019	Saját hibás Közúti	A PGF019 forgalmi rendszámú autóbusz járatvégzés közben a Ferenc körúton közlekedett, amikor a Korányi Frigyes utcai kereszteződéshez érve hátulról nekiütközött az előtte fékező RIR334 forgalmi rendszámú autóbusznak. SJK PGF019 0035, SJK RIR334 0036	javításra vár	
2023. 12.02	PGF002	Nem beazonosítható	A PGF002 forgalmi rendszámú autóbusz vezetője járatkezdés előtt észlelte, hogy a hátsó lökhárító közepe sérült. SJK: 00044	Megjavítva	127 850
2023. 12.11	PGF039	Saját (telephelyen)	A PGF039 forgalmi rendszámú autóbusz a Sóstói útról kanyarodott a Csaló köz irányába, amikor a jobb oldali visszapillantó tükör beleakadt az út szélén álló betonoszlopba. SJK: 00021	Megjavítva	197 900
2023. 12.16	PGF005	Nem beazonosítható	A PGF005 forgalmi rendszámú autóbusz a Derkovits utcán menetrend szerint közlekedett, amikor az egyik ház udvaráról az autóbusz elé szaladt egy nagytestű kutya, amelyet az autóbusz elütött. SJK. 00107	Megjavítva	456 793

1430

4. sz.melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti közlekedésével kapcsolatos utazási igények (2023. év)

Ssz.	Az igény rövid leírása	Dátum	A VOLÁNBUSZ Zrt. levelének iktatószáma és a tett intézkedés
1	Évvégi közlekedési rend	2023.01.03.	00104-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
2	Borbánya városrész ellátottsága	2023.01.03.	00126-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
3	Évvégi közlekedési rend	2023.01.04.	00164-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
4	Kertváros városrész ellátottsága	2023.01.04.	00185-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
5	13-as vonal menetrend	2023.01.10.	00418-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
6	4/4Y-os járatok zsúfoltsága	2023.01.17.	00707-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
7	21-es vonal menetrendi hirdetmény	2023.01.17.	00803-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
8	7-es vonal menetrend-módosítás	2023.01.24.	00843-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
9	10-es 93E átszállás	2023.01.27.	01364-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
10	Borbánya – Kertváros eljutás	2023.01.30.	01468-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
11	4/4Y-os járatok zsúfoltsága	2023.01.30.	01469-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve Járműtípus csere 2023.03.01-jétől.
12	Sóstóhegy – Kistelekiszőlő eljutás	2023.01.30.	01518-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
13	Sóstóhegy – Kistelekiszőlő eljutás	2023.01.30.	01540-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
14	Borbánya – Kertváros eljutás	2023.02.02.	01755-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
15	94-es vonal menetrend-módosítás	2023.02.08.	02016-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
16	94-es vonal útvonal-módosítás	2023.02.09.	02078-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
17	94-es vonal útvonal-módosítás	2023.02.09.	02116-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
18	H30-as járat újsortanyai elágazás megállóhely	2023.02.13.	02289-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
19	97-es vonal menetrend-módosítás	2023.02.22.	02915-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.

1431

Ssz.	Az igény rövid leírása	Dátum	A VOLÁNBUSZ Zrt. levelének iktatószáma és a tett intézkedés
20	Csárda utca, forduló állapot	2023.03.01.	02867-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
21	Jósaváros városrész ellátottsága	2023.03.06.	03510-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
22	H30-as járat újsortanyai elágazás megállóhely	2023.03.07.	03561-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
23	Jósaváros városrész ellátottsága	2023.03.08.	03653-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
24	Derkovits utca forgalom terelés	2023.03.17.	04064-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
25	94-es vonal menetrend-módosítás	2023.03.27.	04490-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
26	Legyező utca forgalom terelés	2023.03.28.	04572-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
27	Kertváros városrész ellátottsága	2023.04.11.	05126-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
28	Jósaváros városrész ellátottsága	2023.04.18.	05444-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
29	Jósaváros városrész ellátottsága	2023.05.04.	05791-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
30	Borbánya városrész ellátottsága	2023.05.09.	06610-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
31	Malomkert városrész ellátottsága	2023.06.02.	08143-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
32	Örökösföld városrész ellátottsága	2023.06.16.	09116-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
33	Kertváros – Egyetem eljutás	2023.06.23.	09635-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
34	44-es vonal menetrend	2023.06.29.	09925-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
35	9B vonal menetrend	2023.06.29.	09949-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
36	Borbánya városrész ellátottsága	2023.06.29.	09972-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
37	3-as vonal menetrend	2023.06.29.	09979-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
38	Kertváros városrész ellátottsága	2023.07.05	10375-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
39	49-es vonal menetrend	2023.07.06	10435-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.2023.09.01-jétől érvényes menetrend-módosítás.
40	H31-es vonal menetrend	2023.07.10	10983-002/2023-P és 10983-004/2023-P iktatószámú levelekben kezelve.

1432

Ssz.	Az igény rövid leírása	Dátum	A VOLÁNBUSZ Zrt. levelének iktatószáma és a tett intézkedés
41	24-es járat zsúfoltság	2023.09.07	14422-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
42	13-as ideiglenes megállóhely áthelyezés	2023.09.14	15042-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
43	8-as vonal menetrend	2023.10.12	17304-004/2023-P iktatószámú levélben kezelve. Menetrend-módosítás 2023.12.10-től.
44	Jósaváros-Borbánya kapcsolat	2023.10.17	17609-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
45	Intercity járatok és 10-es helyi járatok csatlakozása	2023.11.07	18949-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
46	Kertváros városrész ellátottsága	2023.11.23	20200-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
47	Helyi és helyközi autóbuszok közötti átszállási kapcsolat	2023.12.12	21718-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve. Menetrend-módosítás 2024.01.01-jétől.
48	Esélycentrum elérhetősége	2023.12.13	21790-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
49	Kertváros városrész ellátottsága	2023.12.14	21821-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
50	Esélycentrum elérhetősége	2023.12.14	21930-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
51	8-as vonal menetrend	2023.12.15	22081-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
52	Kertváros városrész ellátottsága	2023.12.19	22113-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
53	Kertváros városrész ellátottsága	2023.12.21	22441-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
54	Kertváros-Nyírszőlős kapcsolat	2023.12.21	22457-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.
55	Oros-Continental kapcsolat	2023.12.21	22539-002/2023-P iktatószámú levélben kezelve.

1433

5. sz.melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi autóbusz közlekedés 2023. december 31-i autóbusz állománya és annak paraméterei

Rendszám	Felépítmény	Gyártmány, típus	Kilométer teljítettség (km) (2023.12.31-i állapot)	Statisztikai életkor (év) (2023.12.31-i állapot)	Férőhely (fő)	Ülőhely (fő)	Utastéri légkondicionálás	Padlószint	Környezetvédelmi besorolás
FLR916	szóló	SOLARIS Urbino12	930 628	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
FLR917	szóló	SOLARIS Urbino12	1 195 676	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
FLR918	szóló	SOLARIS Urbino12	890 685	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
IFR195	szóló	SOLARIS Urbino12	983 926	21,3	106	28		alacsony-padlós	EURO 3
IFR196	szóló	SOLARIS Urbino12	1 084 328	21,3	106	28		alacsony-padlós	EURO 3
IFR197	szóló	SOLARIS Urbino12	1 071 548	21,3	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
IZM238	szóló	SOLARIS Urbino12	823 241	20,1	78	20		alacsony-padlós	EURO 3
KAX531	szóló	SOLARIS Urbino12	944 781	18,1	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
KAX532	szóló	SOLARIS Urbino12	856 378	18,1	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
KAX533	szóló	SOLARIS Urbino12	874 245	18,1	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
KAX535	szóló	SOLARIS Urbino12	947 369	18,1	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
KLH416	szóló	SOLARIS Urbino12	918 787	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH417	szóló	SOLARIS Urbino12	713 369	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH418	szóló	SOLARIS Urbino12	1 011 316	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH419	szóló	SOLARIS Urbino12	1 148 984	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH420	szóló	SOLARIS Urbino12	845 091	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH421	szóló	SOLARIS Urbino12	1 085 935	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH422	szóló	SOLARIS Urbino12	981 094	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH423	szóló	SOLARIS Urbino12	883 336	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH424	szóló	SOLARIS Urbino12	1 181 759	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH425	szóló	SOLARIS Urbino12	1 008 940	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH426	szóló	SOLARIS Urbino12	1 088 572	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KLH427	szóló	SOLARIS Urbino12	875 249	17,1	102	29		alacsony-padlós	EURO 4
KUU157	szóló	SOLARIS Urbino12	1 036 364	21,4	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
KUU158	szóló	SOLARIS Urbino12	1 026 713	21,4	105	28		alacsony-padlós	EURO 3
KWV041	csuklós	SOLARIS Urbino18	1 013 966	16,3	168	40		alacsony-padlós	EURO 4

1434

2023. évi beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város részére
az autóbusszal végzett helyi személyszállítás közszolgáltatási tevékenységre vonatkozóan

Rendszám	Felépítmény	Gyártmány, típus	Kilométer teljítettség (km) (2023.12.31-i állapot)	Statisztikai életkor (év) (2023.12.31-i állapot)	Férőhely (fő)	Ülőhely (fő)	Utastéri légkondicionálás	Padlószint	Környezetvédelmi besorolás
KWV045	csuklós	SOLARIS Urbino18	1 055 731	16,3	168	40		alacsony-padlós	EURO 4
LFD797	szóló	SOLARIS Urbino12	885 482	15,4	94	29		alacsony-padlós	EURO 4
LHD755	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	772 619	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD756	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	812 103	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD757	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	779 957	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD758	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	687 098	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD759	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	666 327	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD760	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	677 172	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD761	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	785 109	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD762	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	724 581	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD763	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	733 589	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
LHD764	hosszított szóló	SOLARIS Urbino15	690 416	15,1	139	36	igen	alacsony-padlós	EURO 4
PGF001	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	255 332	8,1	81	35	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF002	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	324 451	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF003	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	440 687	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF004	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	439 133	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF005	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	419 280	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF006	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	274 660	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF007	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	305 377	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF008	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	386 562	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF009	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	437 980	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF010	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	275 353	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF011	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	239 546	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF012	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	288 669	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF013	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	269 774	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF014	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	423 312	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF015	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	296 613	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF016	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	443 088	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF017	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	268 091	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6

1 h 35

2023. évi beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város részére
az autóbusszal végzett helyi személyszállítás közszolgáltatási tevékenységre vonatkozóan

Rendszám	Felépítmény	Gyártmány, típus	Kilométer teljesítség (km) (2023.12.31-i állapot)	Statisztikai életkor (év) (2023.12.31-i állapot)	Férőhely (fő)	Ülőhely (fő)	Utastéri légkondicionálás	Padlószint	Környezetvédelmi besorolás
PGF018	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	346 589	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF019	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	288 006	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF020	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	310 585	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF021	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	254 914	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF022	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	411 771	6,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF023	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	233 171	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF024	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	239 926	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF025	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	269 993	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF026	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	225 207	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF027	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	268 163	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF028	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	431 914	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF029	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	251 812	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF030	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	270 246	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF031	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	333 115	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF032	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	416 624	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF033	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	263 156	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF034	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	280 739	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF035	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	256 412	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF036	csuklós	MAN LION'S CITY GL (A40) CNG	275 710	7,1	156	40	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF037	csuklós	MAN LION'S CITY GL (A40) CNG	302 328	7,1	156	40	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF038	csuklós	MAN LION'S CITY GL (A40) CNG	357 290	7,1	156	40	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF039	csuklós	MAN LION'S CITY GL (A40) CNG	261 077	7,1	156	40	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF040	csuklós	MAN LION'S CITY GL (A40) CNG	288 391	7,1	156	40	igen	alacsony-padlós	EURO 6
PGF041	szóló	MAN LION'S CITY (A21) CNG	337 483	7,1	86	33	igen	alacsony-padlós	EURO 6
RIR334	szóló	MERCEDES-BENZ CONECTO 628 331	427 788	4,8	105	26	igen	alacsony-padlós	EURO 6
RIR335	szóló	MERCEDES-BENZ CONECTO 628 331	327 468	4,8	105	26	igen	alacsony-padlós	EURO 6
RIR336	szóló	MERCEDES-BENZ CONECTO 628 331	350 518	4,8	105	26	igen	alacsony-padlós	EURO 6

6. sz. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi közforgalmú közlekedés bevételeinek és ráfordításainak alakulása (2023. év)

(adatok eFt-ban és %-ban)

Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. bázis	2023. tény	Eltérés (tény-bázis)	Index (tény/bázis)
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**947 339**	**1 125 366**	**178 026**	**118,8**
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	**-87**	**-88**	**-1**	101,3
III	**Egyéb bevételek**	**2 187 130**	**2 605 024**	**417 893**	**119,1**
05.	Anyagköltség	1 073 989	1 381 589	307 600	128,6
06.	Igénybevett szolgáltatások	192 035	212 033	19 999	110,4
7	Egyéb szolgáltatás	47 487	56 377	8 890	118,7
8.	ELÁBÉ	8	0	-8	0,0
9.	Közvetített szolgáltatás	27	11	-16	39,4
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**1 313 545**	**1 650 009**	**336 464**	**125,6**
10	Bérköltség	1 227 872	1 462 526	234 654	119,1
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	335 050	311 592	-23 458	93,0
12	Bérjárulék	191 243	218 879	27 636	114,5
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**1 754 165**	**1 992 997**	**238 832**	**113,6**
VI	Értékcsökkenési leírás	38 314	44 399	6 085	115,9
VII.	Egyéb ráfordítások	3 999	6 373	2 375	159,4
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE**	**24 360**	**36 523**	**12 163**	**149,9**
IX	Pénzügyi műveletek bevételei	6 986	8 953	1 967	128,2
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	244	8 454	8 210	3 469,3
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**6 742**	**499**	**-6 243**	**7,4**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**31 103**	**37 022**	**5 920**	**119,0**
egyéb bevételből: önkormányzati ellentételezési igény		**1 575 421**	**1 757 486**	**182 064**	**111,6**

Központi költségvetési (normatív) támogatás		*0*	*0*	*0,0*
Bevételei nem fedezett költségek	1 544 319	1 720 464	176 145	111,4
1% indokolt költség arányos nyereség	31 103	37 022	5 920	119,0
Önkormányzati ellentételezési igény	*1 575 421*	*1 757 486*	*182 064*	*111,6*
Ellentételezési igény összesen:	**1 575 421**	**1 757 486**	**182 064**	**111,6**
Önkormányzat által előlegként átutalt támogatás	1 635 811	2 945 187	1 309 375	180,0
Előző évi túlfizetés, mely 2023. évi ellentételezésben figyelembe vételre kerül		60 390	60 390	0,0
Bevételekkel nem finanszírozott összeg:	**-60 390**	**-1 248 091**	**-1 187 701**	**2066,7**

1437

7. sz. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrend szerinti személyszállítás menetdíjbevétele és szociálpolitikai menetdíj-támogatása

Megnevezés	Utas által fizetett bevétel (ezer Ft)		Szociálpolitikai menetdíj-támogatás (ezer Ft)		Nettó bevétel összesen (ezer Ft)		Index
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	(%)
Menetjegy	279 593	346 553	0	0	279 593	346 553	123,9
Teljes árú bérlet	283 145	359 120	0	0	283 145	359 120	126,8
Tanuló bérlet	121 084	143 018	93 926	103 654	215 010	246 672	114,7
Nyugdíjas bérlet	15 989	17 742	12 407	12 821	28 396	30 563	107,6
Egyéb	1 512	111	0	0	1 512	111	7,4
Díjmentes utazás utáni szociálpolitikai menetdíj-támogatás	-	-	131 668	131 074	131 668	131 074	99,5
Összesen	**701 323**	**866 545**	**238 001**	**247 549**	**939 324**	**1 114 094**	**118,6**

1438

8. sz. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város helyi menetrendszerinti autóbusz-közlekedésben 2022-2023. évben a Mobilalkalmazásokon keresztül értékesített menet- és bérletjegyek darabszáma és bevétele

Nyíregyháza	2022. év		2023. év		Eltérés a bázistól	
	db	Ft	db	Ft	db	Ft
Elővételi menetjegy	64 877	13 281 907	88 538	24 400 120	23 661	11 118 213
Napi jegy	134	140 747	0	0	-134	-140 747
Heti, félhavi általános bérlet	259	487 951	0	0	-259	-487 951
24 órás, 72 órás jegy	0	0	672	761 575	672	761 575
7 napos, 15 napos bérlet	0	0	245	695 619	245	695 619
Havi, 30 napos, többidőszakos általános bérlet	1 957	10 121 910	3 221	17 690 667	1 264	7 568 757
Tanuló havi, 30 napos, többidőszakos bérlet	2 810	10 258 700	4 832	18 267 514	2 022	8 008 814
Nyugdíjas havi, 30 napos, többidőszakos bérlet	41	147 432	62	237 180	21	89 748
Összesen	**70 078**	**34 438 647**	**97 571**	**62 052 675**	**27 493**	**27 614 028**

1439

A Volánbusz Zrt. Nyíregyháza helyi személyszállítási tevékenységének bevételekkel nem fedezett indokolt költségeinek elszámolása

adatok eFt-ban

sor szám	Közlekedési bevételek	Magyarázat	2023. tény
1	Menetdíj bevétel	Utasok által fizetett menetjegyek és bérletjegyek bevétele	866 433
2	Fogyasztói árkiegészítés	Az ingyenes utazások, valamint a kedvezményes bérletek után igénybe vett fogyasztói árkiegészítésből származó bevétel	247 549
3	Helyi önkormányzat által nyújtott működési támogatás	A normatív támogatáshoz a helyi önkormányzatok által önkormányzat rendeletében vagy egyéb jogszerűen nyújtott működési célú támogatás a helyi közlekedési folyamatos üzemeltetéséhez és eszközfenntartási ráfordításaihoz biztosított támogatása	1 757 486
4	[illegible]	[illegible]	[illegible]
5	Egyéb működési célú támogatások	Egyéb a helyi önkormányzat vagy más szervezet által a helyi közforgalmú közlekedés fenntartása érdekében nyújtott működési célú támogatási elszámolásból származó bevételek. Budapesti Közlekedési Központtól tagsággal kapcsolatos kompenzációk bevétele stb.	0
6	Pótlék bevétel	Az utasoktól beszedett pótlékok bevétele	4 007
7	Egyéb hozzájárulások működési célú támogatások egyéb közlekedéshez bevételek	Egyéb a fentekben nem említett bevételek melyek a személyszállítási tevékenység ellátásával kapcsolatban jelentkeznek (pl. díjszabások miatti tarifaútvonal többletköltségének kompenzációja)	0
8	Egyéb a közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó piaci alapú tevékenység bevétele (pl. ingatlanhasznosítás, reklámtevékenység egyéb)		859 451
9	[illegible]	[illegible]	[illegible]

10	Költségek	Magyarázat	tény
11	[illegible]	Összegző sor [illegible]	1 431 [illegible]
12	Bérköltség	Járművezető állomány bérköltsége	1 026 750
13	Bérjárulékok	Járművezető állomány bérét terhelő egyéb személyi jellegű juttatásokat terhelő járulékok	153 402
14	Béren kívüli juttatások költsége	Járművezető állomány béren kívüli juttatásainak költsége	250 904
15	[illegible]	[illegible]	[illegible]
16	Üzemanyag	Felhasznált üzemanyag költsége	982 571
17	Vontatási áram	Felhasznált vontatási áram költsége	0
18	[illegible]	[illegible]	[illegible]
19	Kenőanyag	Felhasznált kenőanyag költsége	12 241
20	Motorolaj	Felhasznált motorolaj költsége	0
21	Gumiköltség	Felhasznált gumiabroncsok saját költsége külső szolgáltatásnak fizetett díj	28 822
22	Egyéb anyagköltség	Fentiekben kívül felhasznált közvetlen anyagköltség	1 531
23	[illegible]	[illegible]	[illegible]
24	KGFB	Kötelező gépjármű felelősség biztosítás költsége	20 850
25	Utasbiztosítás	Utasbiztosítás költsége	840
26	Gépjármű vizsgáztatás	Gépjárművek vizsgáztatásának költsége	1 698
27	Vagyonvédelmi szolgáltatás	Üzemeltetéshez kapcsolódó vagyonvédelmi szolgáltatás költsége	34 601
28	Innovációs járulék	Innovációs járulék költsége	920
29	Formaruha munkaruha védőruha	Formaruha munkaruha védőruha független annak számviteli elszámolásától	9 085
30	Egyéb	Fentiekben kívül felmerülő egyéb közvetlen költség	115 878
31	[illegible]	[illegible]	[illegible]
32	Karbantartás közvetlen anyag, árnyagjellegű és egyéb költsége	A járművek karbantartása során felmerülő anyag és műhelyköltségek	313 966
33	Karbantartás közvetlen személyi jellegű költsége	A járművek karbantartását végző dolgozók személyi jellegű költségei (bér, annak járulékai és a béren kívüli juttatások)	311 806
34	Harmadik fél által végzett karbantartás	Külső fél által végzett járműkarbantartás számla szerinti költsége	19 543
35	[illegible]	[illegible]	[illegible]
36	Tárolási telep pályaudvar megállóhely	Tárolási telep, pályaudvar, megállóhely fenntartási üzemeltetési költsége, továbbá a tárolási telepre való be- illetve az onnan történő kelés költsége	48 735
37	[illegible]	[illegible]	[illegible]
38	Gördülő állomány értékcsökkenése	Gördülőállomány tárgyidőszaki értékcsökkenése	8 496
39	Gördülő állomány egyéb finanszírozási költsége	Gördülő állomány hitel, lízing, bérlet stb. költségei	14 059
40	Egyéb eszköz értékcsökkenése	Egyéb a tevékenység ellátásához közvetlenül használt eszközök értékcsökkenése	6 978
41	[illegible]	[illegible]	[illegible]
42	[illegible]	[illegible]	[illegible]
43	[illegible]	[illegible]	[illegible]
44	Utastájékoztatás	Információs szolgálat utastájékoztató eszközök, (például menetrend megállóhelyi tájékoztatás, elektronikus tájékoztatás pályaudvari kijelző berendezések) üzemeltetése, előállítási költségei, értékcsökkenése	18 564
45	Értékesítés	Jegy és bérletértékesítési tevékenységet folytató pénztárak üzemeltetéséhez kapcsolódó valamennyi költség, értékesítéssel foglalkozó munkatársak költségei, jegykiadóautómaták üzemeltetése, javítása értékcsökkenése, finanszírozási költsége	87 430
46	Elszámoltatás	Elszámoltatási, vezető pénztáros és bevétel ellenőrzés tevékenység költsége	21 316
47	Forgalomellenőrzés	Jegy és bérletellenőrzés költsége	24 274
48	[illegible]	[illegible]	[illegible]
49	Operatív forgalomirányítás	A forgalomirányításban közvetlenül részt vevő munkatársakról, autóbusz állomás vezető vezénylő forgalmi szolgálattevői személyi jellegű költsége valamint a feladatellátásukhoz szükséges infrastruktúra üzemeltetésének költsége	91 789
50	Forgalomirányítás	Forgalmi terület vezetésének költsége	26 175
51	Menetrendkészítés	Menetrendszerkesztés költsége. (Nyomdaköltségek nem ide, hanem az Adatátvételbe tartoznak.)	10 104
52	Egyéb forgalmi költség	Egyéb forgalmi tevékenységhez kapcsolódó (például fotócellás) [illegible] költségek	0
53	Üzemvezetés	Műszaki terület, üzem vezetésének költsége	9 959
54	Operatív üzemirányítás	A karbantartási tevékenység operatív irányításának (műszaki vezető, részleg vezető, csoportvezető) költsége	4 127
55	Anyagbeszerzés raktározás	Anyagbeszerzési és raktározási tevékenység költsége (független szervezet, hovatartozás)	28 422
56	Egyéb műszaki költség	Egyéb a műszaki tevékenységhez kapcsolódó költségek	0
57	[illegible]	[illegible]	21 [illegible]
58	[illegible]	[illegible]	[illegible]

59	Összes bevétel (működés támogatás nélkül)	Összegző sor (1-3)	[illegible] 447
60	Összes költség (INDOKOLT KÖLTSÉG)	Összegző sor (42+58)	3 899 682

	Fajlagosértékmérő	azaz fizető km	3 917,1
	1 fizető km-re jutó bevétel	Ft/km	505
	1 fizető km-re jutó költség	Ft/km	944
	1 fizető km-re jutó veszteség	Ft/km	-440

1440

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
CÍMZETES FŐJEGYZŐJE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-530;
E-MAIL: NYHJEGYZ@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: JKAB/398-1/2024

BESZÁMOLÓ

- a Közgyűléshez -

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi tevékenységéről

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

törvényességi véleményezést végző személy aláírása

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményezi:
valamennyi bizottság

1454

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81.§ (3) bekezdés f) pontja értelmében a jegyző **évente beszámol a képviselő-testületnek a hivatal tevékenységéről**. Korábban csak körjegyzőségek esetében állt fenn a beszámolási kötelezettség, a jelenlegi szabályozás 2013. január 1-jétől érvényes. Ennek alapján a Közgyűlés tizenkettedik alkalommal tárgyalja meg a polgármesteri hivatal beszámolóját.

A szabályozás legfontosabb **célja**, hogy a képviselő-testület **évente átfogó képet** kaphasson a hivatalban folyó munkáról, a tevékenység eredményességéről. A képviselők egyébként is naprakész információkkal rendelkezhetnek az itteni munkáról, hiszen számos **kapcsolódási pont** van. A teljesség igénye nélkül ismertetném a legjellemzőbbeket:

A **Közgyűlés ülései** során a képviselők az **előterjesztések** megismerése, bizottságai vitája és közgyűlés általi elfogadása során folyamatos kapcsolatot tartanak a hivatal előkészítést végző szakembereivel, és ugyanez a helyzet a döntések végrehajtása során is.

A **költségvetés** éves tervezése, elfogadása, évközi módosításai és a zárszámadás során is állandó kapcsolat és kontroll működik. A költségvetés éves követése folytán a képviselők nyomon követhetik az **adóbevételek** alakulását is.

Megjelennek azok a **kiemelt területek**, ahol **külön beszámolási kötelezettsége** - vagy önként vállalt feladata - van a hivatalnak, mint az alábbiak:

- a hivatal, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények és gazdasági társaságok irányában folytatott **belső ellenőrzési** tevékenység,
- az önkormányzat és a polgármesteri hivatal **közbeszerzési** tevékenysége,
- a **pályázati** tevékenységgel kapcsolatos, évente többszöri beszámoló.

A képviselők **bizottsági munkájuk** során nemcsak a közgyűlési anyagok előkészítése, hanem az átruházott hatáskörben hozott önálló döntések során, továbbá a részükre biztosított felvilágosítás kérési és tanácskozási jog eredményeként is azonnali információkat kapnak a hivatalról.

Az anyagban arra törekszünk, hogy a tisztelt képviselők minél komplexebb képet kaphassanak arról a hivatalról, amely magas színvonalon igyekszik kiszolgálni ügyfeleit, érvényt szerezve a **közigazgatás ügyfélbarát és szolgáltató jellegének.**

Kérem a T. Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és beszámolót elfogadni szíveskedjék.

Nyíregyháza, 2024. április 25.

Tisztelettel:

dr. Szemán Sándor

Megyei Jogú Város jegyzője 84 Nyíregyháza

NYIRBÁTOR NYÍREGYHÁZA

1442

Melléklet a JKAB/398-1/2024 számú előterjesztéshez

Határozat-tervezet

NYIREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK
..../2024.(V.16.) számú

h a t á r o z a t a
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2023. évi tevékenységéről

A Közgyűlés Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi tevékenységéről a melléklet szerinti beszámolót e l f o g a d j a.

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1. A Közgyűlés tagjai
2. A címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Melléklet a..../2024.(V.16.) számú határozat-tervezethez

BESZÁMOLÓ

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi tevékenységéről

TARTALOMJEGYZÉK:

	1
I. Bevezetés	3
II. A közgyűlés és a bizottságok munkájának támogatása	5
III. Ügyiratforgalom	7
IV. Személyügyi tevékenység	8
V. Hivatali infrastruktúra	9
VI. Az egyes belső szervezeti egységek tevékenysége	10
- Polgármesteri kabinet	10
- Jegyzői kabinet	14
- Ellenőrzési osztály	16
- Gazdasági osztály	18
- Főépítészi osztály	20
- Városfejlesztési és városüzemeltetési osztály	22
- Vagyongazdálkodási osztály	25
- Szociális és köznevelési osztály	28
- Kulturális osztály	32
- Adóosztály	34
- Igazgatási osztály	38
- Közterület-felügyelet	40
- Ellátási osztály	42

Mellékletek

- a közgyűlési előterjesztések és döntések megoszlása (1. melléklet)
- az iktatott főszámos ügyek ágazati megosztásban (2. melléklet)
- a hivatalban foglalkoztatottak létszámának alakulása (3. melléklet)
- a hivatal belső szervezeti egységeinek létszáma (4. melléklet)
- a hivatal dolgozóinak besorolás szerinti megoszlása (5. melléklet)
- a jegyzői adóhatóság tevékenysége és eredményei (6-8. melléklet)
- az anyakönyvi és hagyatéki események alakulása (9. melléklet)
- a kereskedelmi igazgatási tevékenység (10. melléklet)
- a közterület-felügyelet jellemző mutatói (11. melléklet)

I. Bevezetés

Magyarország **Alaptörvénye** AZ ÁLLAM című fejezete 33. cikk (3) bekezdése értelmében **a képviselő-testület sarkalatos törvényben meghatározottak szerint hivatalt hozhat létre.** Az Alaptörvény ezen felhatalmazása alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (a továbbiakban: **Mötv.**) rendelkezik részletesen a képviselő-testületek hivatalairól.

Az önkormányzati törvény preambuluma értelmében az Országgyűlés elismeri és védi a helyi választópolgárok közösségének önkormányzáshoz való jogát. A helyi önkormányzatok az egységes állami szervezetrendszer részeként hozzájárulnak az Alaptörvényben foglalt államcélok megvalósításához, elősegítik a jogszabályi kötelezettségek teljesítését.

A Mötv. kimondja, hogy a **helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt hoz létre.**

A polgármesteri hivatal **önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény**. A települések életében meghatározó jelentősége van. Az előző bekezdésben említett **sajátos kettősség** a fő jellemzője: **önkormányzati, valamint államigazgatási hatósági ügyekben jár el**. Ez a fajta kettőség - különösen a városok esetében - nem eredményezi azt, hogy a hivatal egyes elkülönült belső szervezeti egységei tisztán csak önkormányzati vagy államigazgatási hatósági üggyel foglalkoznak. Ez Nyíregyháza esetében is így van, az osztályok többsége - ha eltérő mértékben is - mindkét típusú feladat ellátásában közreműködik.

Az önkormányzati ügyek esetében **a hatáskör címzettje mindig a képviselő-testület**. Ezt a hatáskört - a Mötv.-ben meghatározott kivétellel - **átruházhatja** azonban **szerveire**: **a polgármesterre, a bizottságokra, a társulásra és a jegyzőre**. A feladatok ellátásában közreműködő szervként nevesítésre kerül a polgármesteri hivatal is.

Az államigazgatási hatósági ügyek címzettje általában a jegyző. Jellemzően honvédelmi, polgári védelmi és katasztrófa-elhárítási ügyekben a **polgármesternek is** biztosíthat a törvény önálló hatáskört. **Ritkán** az is előfordul, hogy a polgármesteri hivatal **önállóan eljáró ügyintézőjének** van hatásköre az adott ügyben (pl. az **anyakönyvvezetők**, a **közterület-felügyelők**).

Ahogyan az egész önkormányzat működésében, úgy a polgármesteri hivatal tevékenységében is **elsődleges és meghatározó szerepe a település első számú vezetőjének, a képviselő-testület elnökeként eljáró polgármesternek van.**

1116

A Mötv. rendelkezése szerint a polgármester a képviselő-testület döntései szerint és saját hatáskörben **irányítja** a polgármesteri hivatalt. A **jegyzőt** pedig a konkrét, operatív jogosítványok illetik meg, **vezeti** a polgármesteri hivatalt, a hivatal dolgozói tekintetében - az önkormányzati tanácsadók és az aljegyző kivételével - a **munkáltatói jogot** is gyakorolja.

Fenti szabályozás azon a szervezéselméleti modellen alapul, mely szerint az irányítás fogalmába annak egyik részelemeként tartozik bele a vezetés. Ez a szabályozás a gyakorlatban azt eredményezi, **hogy a polgármester a helyetteseiként működő alpolgármestereken, továbbá a hivatalt vezető jegyzőn keresztül irányítja a hivatalt.** A polgármesteri hivatalok a **helyi önkormányzatokról szóló 1990.évi LXV. tv** alapján az első helyhatósági választásokat követően alakultak meg az 1990-es év végén a tanácsigazgatási modellben működő végrehajtói bizottságok szakigazgatási szerveit felváltva. Az elmúlt bő három évtized során számos változáson ment keresztül ez a szervezet is.

A következő fejezetekben az ott meghatározott szempontok szerint kívánom bemutatni Hivatalunk **elmúlt esztendejét.**

1447

II. A közgyűlés és a bizottságok munkájának támogatása

A jelenlegi Közgyűlés az Alaptörvény értelmében a **második testület**, amely - 2019. októberében - **öt évre** kapta mandátumát. Változatlan, hogy a **polgármester** mellett továbbra is **tizenöt egyéni és hat listás képviselő került megválasztásra**. Sajnálatos módon, elhalálozás miatt két egyéni képviselői hely 2020. októberében, illetve 2021. áprilisában megüresedett. A mandátumok a 2022. június 26-án megtartott időközi választáson betöltésre kerültek. A testület munkáját 2022. augusztus 01-től egy új, **nem képviselő alpolgármester** is segíti.

A hat állandó bizottság közül kettő csak testületi tagokkal, míg négy külső tagokkal kiegészülve működik. A bizottságok személyi összetétele az elmúlt években néhányszor változott.

Az önkormányzati munka **legfontosabb színtere a Közgyűlés ülése**, hiszen a képviselők itt hozzák meg a várost és annak lakóit érintő döntéseiket **rendelet vagy határozat** formájában, ezért a polgármesteri hivatal szakembereinek a döntések előkészítése és végrehajtása során végzett tevékenysége meghatározó képet ad a hivatalról.

A hivatal ez irányú tevékenységét az **1. mellékletben** mutatjuk be, a tárgyévet összehasonlítva a korábbi esztendőkkel. Az év folyamán a Közgyűlés hatáskörében összesen 34 rendelet és 206 határozat került megalkotásra. Látható, hogy a járvány visszaszorulásával a döntések száma jelentősen emelkedett, elérve a korábban megszokott számokat.

A bizottsági döntések esetében az első táblázat az előző éveket és a tárgyévet mutatja be, a második a pandémia két évét szemlélteti. A normál működés visszaállításával a bizottsági döntések száma is összességében a járvány előtti szintre emelkedett, az egyes bizottságok közötti arányok valamelyest változtak.

1118

Bizottság	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2022	2023
Gazdasági és Tulajdonosi	365	367	433	373	305	291	265	**245**
Jogi, Ügyrendi és Etikai	148	153	149	150	121	117	91	**89**
Köznevelési, Kulturális és Sport	188	174	192	217	170	140	97	**105**
Pénzügyi	85	92	119	116	61	63	45	**67**
Szociális, Egészségügyi és Ifjúsági	135	116	133	127	112	128	145	**117**
Városstratégiai és Környezetvédelmi	154	156	186	198	168	139	189	**164**

	2020. évben			2021. évben		
	összesen	veszélyhelyzet ideje alatt	Közgyűlés működésének ideje alatt	összesen	veszélyhelyzet ideje alatt	Közgyűlés működésének ideje alatt
GTB	203	27	176	202	42	160
JÜEB	65	0	65	52	0	52
KKIB	88	5	83	68	22	46
PB	51	0	51	39	0	39
SZESB	207	52	155	159	76	83
VKB	170	6	164	135	31	104

Ahh9

III. Ügyiratforgalom

Minden hivatalnak **jellemző mérőszáma,** hogy évente hány ügyfél keresi meg, és ezeket az ügyeket mennyi idő alatt, milyen hatásfokkal oldja meg. Az **ügyiratforgalmi statisztika** az állami szervek részére is fontos tájékozódási pont.

Hivatalunk megyénkben az egyik legkeresettebb elsőfokú közigazgatási szerv. Ennek elsődleges **okai** az alábbiak:

- Maga a város közel 120 ezer fős állandó **népességével** évtizedek óta a hetedik a magyar települések sorában.
- Nyíregyháza kiemelkedő **jelentőséggel** bír a **megyén belül,** hiszen a sorban őt követő városok (Kisvárda és Mátészalka) népessége a 20 ezer főt sem éri el.
- Különleges a **nemzetközi geopolitikai helyzete is,** hiszen tőlünk térben 100 km-en belül, időben bő órányira három ország érhető el (Szlovákia, Románia, Ukrajna).
- A korábbi **kistérségi,** majd a jelenlegi **járási modellben** is jelentősen növelik forgalmunkat a hozzánk tartozó települések.

Hivatalunk ügyiratforgalmáról a **2. melléklet** ad tájékoztatást. Hangsúlyozzuk, hogy a táblázat **csak a főszámokról** ad információt, azt nem jelzi, hogy némely ügyben akár harminc-negyven további eljárási cselekmény (alszám) is lehet. A **2. melléklet** mutatja továbbá az iktatott ügyek számát és ágazati megosztását. Jól látható tendencia, hogy ügyiratforgalom szempontjából továbbra is az **adóügyek** emelkednek ki. Magas a döntések száma a szociális igazgatás és az általános igazgatás területén is.

1h50

IV. Személyügyi tevékenység

A **létszámgazdálkodás** elemzésekor elsősorban azt emeljük ki, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala a megyei jogú városok összevetésében egyértelműen az egyik **leghatékonyabb** szerv. Az elmúlt két évtizedben számos alkalommal - legutóbb hat évvel ezelőtt - került sor pályázatok vagy a megyei jogú városok belső döntése alapján az egyes hivatalok összehasonlítására.

Bizonyítást nyert, hogy Nyíregyháza mind számszakilag, mind fajlagosan az egyik legkisebb többlettel dolgozik - a megyei jogú városok polgármesteri hivatalai tekintetében - a Belügyminisztérium által elismert, csak a kötelező önkormányzati feladatokat figyelembe vevő létszámhoz képest.

A létszámhelyzetre vonatkozó tényt azért fontos hangsúlyozni, mert folyamatosan hangoztatjuk, hogy a polgármesteri hivatalban a legtöbb helyen fokozott munkateher jelentkezik, és eseti vagy állandó jelleggel az általánosan elvártnál többet kell dolgozni a munkatársaknak.

A hivatal létszámgazdálkodását a továbbiakban a **3-5. mellékletben** mutatjuk be. A létszám alakulásának bemutatását nagyobb távlatban, a 2010-es évtől kezdve végeztük el.

A személyi mozgást vizsgálva megállapítható, hogy az ide kerülő dolgozók **életpályaként** tekintenek a hivatalra, hosszú időt töltenek itt. A folyamatos munkateher indokolja, hogy az üressé váló állásokat nagyon rövid idő alatt betöltjük.

A hivatal belső felépítésére nincs kötelező jogszabályi előírás, azt az egyes települések legjobb belátásuk szerint, szabadon döntik el. A megyei jogú városok hivatalainak összehasonlításából tudjuk, hogy minden város igyekszik a sajátosságait és hagyományait figyelembe venni a hivatali szervezet felépítése során. Hivatalunkban az egyes osztályoknál dolgozók aránya az elmúlt években nem változott.

A besorolás szerinti táblázat jól szemlélteti, hogy viszonylag kevés (14) vezetővel is hatékonyan működtethető a szervezet. A felsőfokú végzettségű dolgozók aránya az elmúlt évek folyamatos növekedése következtében már közelíti a 90%-ot.

Nagy presztizse van a helyben adható legmagasabb elismerésnek, a **Kiváló Köztisztviselői Munkáért** Májerszky Béla – díjnak, melyet évente egy munkatársunk kaphat.

1451

V. Hivatali infrastruktúra

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala abban a – **nagyvárosok között országosan egyedülálló – helyzetben** van, hogy a szervezet valamennyi belső szervezeti egysége **egy épületegyüttesben**, a város szívében található Városházán került elhelyezésre. Ez mindenki számára egyértelmű könnyebbséget jelent mind a hivatal vezetése és irányítása, mind az ügyfelek szempontjából.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Megyei Kormányhivatallal közösen használt épületrészre az üzemeltetési költségek elszámolása külön megállapodás alapján történik. A megállapodás, a tényleges költségeket és elvégzett feladatok figyelembevételével, minden évben felülvizsgálatra kerül. A közös épülethasználat elősegíti a folyamatos és jó együttműködést a hivatalok között.

Az elmúlt évben sem terveztünk nagyobb felújítást vagy korszerűsítést a hivatali épületekben, az energiaválság hatására pedig az üzemeltetési költségeket folyamatosan csökkentenünk kellett. Mindezek hatására csak a legszükségesebb eszközpótlásokat és irodai festéseket végeztük el. Azonban az előző évek fejlesztései továbbra is éreztetik pozitív hatásukat.

Az energiaválság következtében elszabaduló rezsiárak miatti intézkedéseket következetesen tovább vittük. Épületszárnyak és irodák lezárásával, a munkatársak összeköltöztetésével, ideiglenes helyiséghasználatokkal – korábbi étkezde, tárgyalók – racionalizáltuk a működésünket az év első hónapjaiban. Ezekkel, valamint a fűtés csökkentésével jelentős megtakarítást értünk el.

A modern kor igényeit mind jobban kielégítő környezetben és feltételekkel fogadják munkatársaink a hozzánk forduló ügyfeleket.

1452

VI. Az egyes belső szervezeti egységek tevékenysége

Polgármesteri kabinet

A **közbeszerzési referatúra** elsődleges feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala közbeszerzési eljárásaival kapcsolatos feladatok ellátása (ajánlati felhívás előkészítése, megjelenítése, dokumentáció elkészítése, bírálati cselekmények elvégzése, jegyzőkönyvek elkészítése, eredményhirdetés előkészítése, hirdetmények feladása, esetleges jogorvoslati eljárás lefolytatása, valamint az elektronikus közbeszerzés részletes szabályairól szóló 424/2017. (XII.19.) Korm. rendeletnek és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvénynek (Kbt.) megfelelően valamennyi eljárási cselekmény lebonyolítása.

Ennek eredményeként 2023-ban a referatúra **16 db közbeszerzési eljárás lebonyolításában** vett részt, melyből 7 db uniós nyílt eljárásrendben, 2 db uniós eljárásrendű hirdetmény nélküli tárgyalásos eljárásként, 7 db pedig nemzeti eljárásrendben került lefolytatásra. A közbeszerzési eljárások eredményeként megkötött **szerződések összértéke nettó 36.661.372.407,- Ft** volt.

A referatúra közreműködésével valósult meg **központosított közbeszerzés** keretében a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság valamint a Digitális Kormányzati Ügynökség hatályos keretmegállapodásaihoz való csatlakozás. A referatúra feladata volt továbbá azon eljárások lefolytatása is, amelyek értéküknél vagy tárgyuknál fogva nem tartoztak a Kbt. hatálya alá, ezen esetekben beszerzési eljárást folytatott le az önkormányzat 369/2016. (XII.29.) számú Beszerzési Szabályzata alapján. Ennek eredményeképp 2023 évben a közbeszerzési referatúra összesen **49 db közbeszerzési eljáráson kívüli beszerzési eljárást bonyolított le**, melyből 28 db ún. kiértékű beszerzés formájában (nettó 3M – 10 M Ft közötti becsült érték esetén), 21 db pedig a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság összehívásával (nettó 10 M Ft feletti becsült érték esetén, amely nem tartozik a közbeszerzési törvény hatálya alá) valósult meg.

A **sport referatúra** igen mozgalmas, feladatokban gazdag és hatékony évet zárt. A városi sportkoncepció irányelveinek figyelembevétele és a városi sportrendelet előírásai alapján a Sport célfeladatok terhére 7 pályázati eljárás keretében átláthatóan működtette 2023-ban az önkormányzati sportcélú támogatási rendszert. Ez több mint százharminc működési és rendezvénytámogatás, valamint közel negyven sportoló direkt támogatásának teljeskörű koordinálását jelenti a felhívások elkészítésétől, a beérkezett kérelmek és pályázatok feldolgozásán és bizottság elé történő terjesztésén keresztül a szerződéskötésig, a megvalósítások nyomon követéséig és az elszámolásokig.

A referatúra koordinálta az Atlétikai Centrum vívótermébe szükséges sporteszközök beszerzését, valamint részt vett az állami beruházásként megvalósuló Stadion-fejlesztésben is.

Több nemzetközi sportesemény előkészítésében is aktívan részt vett a referatúra, és segítette a Rally Hungary és a One Belt One Road Nemzetközi Kerékpárverseny Nyíregyházán történő megvalósítását.

Gazdag volt a 2023. évi városi szabadidős sportnaptár is, a civil kezdeményezések támogatása mellett (Nőnapi Futás, Bringa Piknik, Extreme Trail Weekend), nagyrendezvényként nagy sikerrel valósult meg a III. Nyíregyházi Futófesztivál. Saját hatáskörben 2023-ban is megrendezésre került a BringaVáros és az Önkormányzati Sportnap, továbbá a Sportcentrummal együttműködve a Szépkorúak Sporttalálkozója és a Streetball. Egész évben zajlott a Mozdulj Nyíregyháza! programsorozat, mely új helyszínekkel és fitteseményekkel kiegészülve már heti 40 foglalkozás keretében biztosította a nyíregyháziak számára a mozgás lehetőségét. Új rendezvényként pedig nagy sikerrel valósult meg a Sportcentrummal közös szervezésben május 1-jén a Városrészek Bajnoksága és a Fitt-Város.

A referatúra az év során folyamatos kapcsolatot tartott a városi és iskolai sportszervezetekkel, valamint szorosan együttműködött a Nyíregyházi Városi Diáksport Egyesülettel, a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-vel és a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-vel.

A **pályázatok és projektmenedzsment referatúra,** a polgármesteri hivatal pályázatokkal kapcsolatos eljárásrendje szerinti feladatokat magas színvonalon végezte el tárgyi évben, melyet mi sem bizonyít jobban, mint az a tény, hogy összességében 86 pályázatot koordinált az alábbiak szerint:

- 34 megvalósulás alatti,
- 31 lezárás alatti és
- 21 bírálat alatti pályázat

A referatúra ezzel is hozzájárult a város fejlesztéséhez a városvezetés által meghatározott irányvonalat figyelembe véve.

A szakmai munka keretében pályázati lehetőségeket figyelt, támogatási kérelmeket készített elő, menedzselte a projekteket a támogatási szerződések megkötését követően egészen a fizikai és pénzügyi zárásig. Elszámolásokat, beszámolókat esetlegesen szerződésmódosításokat kezelt. A fenntartási időszakban lévő projektek monitoringozását is elvégezte a szükséges mértékig.

Az év legfontosabb feladatai közé tartozott a fentieken túlmenően a 2021-2027-es fejlesztési időszak programjának előkészítése, tervezése. A megjelent pályázati felhívásoknak megfelelően a fenntartható humán infrastruktúra fejlesztések

1454

keretében 6 db pályázat került benyújtásra a nevelési/oktatási intézmények fejlesztése érdekében, továbbá a fenntartható versenyképes városfejlesztés konstrukció keretében a Jósa András Múzeum turisztikai fejlesztésére vonatkozó pályázat is benyújtásra került.

2023-ban megvalósult pályázatok

1. Komplex gazdaság- és foglalkoztatás fejlesztés a vállalkozói környezet és versenyképesség javítása
2. Megvalósult közlekedési, infrastrukturális fejlesztések
3. Megvalósult egyéb infrastrukturális fejlesztések
4. Turisztikai pályázatok
5. Korábban megkezdett projektek, amelyek megvalósítása áthúzódik 2024. évre

A **Nyíregyházi Ipari Park** Nyíregyháza Megyei Jogú Város történetének egyik legnagyobb fejlesztése kezdődött el 2021. évben, mely azóta töretlen és folytatódott 2023. évben is. A Nyíregyházi Ipari Park közcélú infrastrukturális fejlesztési feladataihoz szükséges kötelezettségvállalásokról szóló 1289/2023. (VII. 17.) Korm. határozat alapján a **Kormány egyetértett a Nyíregyházi Ipari Park víziközmű infrastrukturális fejlesztési feladatai keretében az ipari park vízellátásának, szennyvízelvezetésének és –kezelésének, valamint bel- és csapadékvízelvezető-hálózatának, úthálózatának, hírközlési hálózatának, továbbá villamosenergia és gázhálózat fejlesztési feladatainak megvalósításával,** melynek érdekében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata további **128.595.094.981,-Ft támogatást** kapott 2023. évben. A fejlesztés megvalósítása tervezetten **2026. év végéig zajlik.**

A megítélt forrásoknak is köszönhetően két jelentős beruházóval sikerült önkormányzatunknak megállapodást kötnie 2023. évben:

1. Az osztrák székhelyű MCE nyíregyházi leányvállalat új telephelyének ad otthont a jövőben a Nyíregyházi Ipari Park. A vállalat - mely az acélipar egyik meghatározó szereplője - 2025-ben indítja el azt a zöldberuházást, amely során mintegy 60-100 új munkahely fog létesülni a meglévő 140 saját dolgozó mellett. A 2025-ben induló beruházás értéke megközelítőleg 40–50 millió euró. A fejlesztés több mint 11 hektárnyi területen fog zajlani és előreláthatóan 2025. év végére, 2026. év elejére befejeződik. A cég az új telephelyén tovább folytatja majd az út, vasúti, gyalogoshidak, valamint cső- és kábelhidak, illetve egyéb hegesztett acélszerkezetek gyártását.
2. A SUNWODA-val, mely egy kínai elektromobilitási vállalat, aki elektromos autókhoz gyárt majd akkumulátorokat első európai üzemében, Nyíregyházán. A cég első ütemben egy 93 milliárd forintos beruházást hirdetett meg, de a projekt értéke a többi építési szakasszal együtt az egymilliárd euró fölötti értéket fogja képviselni, több ezer munkahelyet teremtve ezzel Nyíregyházán. A beruházás első ütemének építése várhatóan 2024. év tavaszán kezdődik el.

Az ipari park déli terület fejlesztéséhez szükséges feladatok végrehajtása a társosztályok és az Ipari Park Nonprofit Kft.-vel szorosan együttműködve történt.

Az elmúlt évben több változást is bevezettünk, amelyek segítik a **Sajtószolgálat** munkájának gördülékenységét.

1. Az egykori Könyvtárszobából Sajtószobát alakítottunk ki, így már lehetőség van doorstep sajtótájékoztatók megtartására is.
2. Közreműködésünkkel megújult a varoshaza.nyiregyhaza.hu oldal, a mai kor igényeihez igazodva.
3. Létrehoztuk a Sajtószolgálat Facebook oldalát, így a szerkesztőségek első kézből, már az online térből is értesülhetnek a legfrissebb híreinkről.
4. A helyi rádiókban helyet kaptak a Sajtószolgálat hírei, hetente 5 napon keresztül külön blokkban számolunk be a legfontosabb hírekről.
5. Megváltozott a Közgyűlés elő és utókommunikációja, részletesen kifejtjük az egyes napirendi pontokat a sajtó számára.
6. Megújult a helyi és az országos címlista.
7. Elkészült a kulturális programok és a fejlesztések naptára is.
8. Megnöveltük a kommunikációs felületek hatékonyságát, használjuk a gerillamarketinget és a videós beszámolókat is.

Az elmúlt időszak legfontosabb feladata a rendszerbe foglalás és a hatékonyabb kommunikáció kialakítása volt, a mai kor igényeihez igazodva. Ezek mind segítették nemcsak a Sajtószolgálat, hanem a médiumok munkáját is.

1456

Jegyzői kabinet

A Jegyzői kabinet a polgármesteri hivatal speciális szervezeti egysége, elsősorban jogi, szervezési, előkészítő, végrehajtó, koordináló tevékenységet lát el, a háttérben segíti az Önkormányzat célkitűzéseinek, fejlesztéseinek, feladatainak megvalósítását.

A közgyűlési és törvényességi csoport 2023. évi legkiemelkedőbb feladatát a Közgyűlés munkájának segítése, a **közgyűlési döntések előkészítése**, és a döntések **végrehajtása**, az ezzel összefüggő **jogi, szervezési és ügyviteli feladatok ellátása** jelentette.

Folyamatosan figyelemmel kísérte a csoport az elmúlt évben is a Közgyűlés, a bizottságok és a polgármesteri hivatal szervezetét és működését érintő jogszabályi változásokat, elkészítette az ezekkel kapcsolatos előterjesztéseket.

A kabinet ellátta a polgármester, az alpolgármesterek, az önkormányzati képviselők, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők **vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségével kapcsolatos feladatokat.**

A csoport **a 2024. évi európai parlamenti és az önkormányzati képviselők általános választására történő előkészületeket már megkezdte.** A választási eljárásról szóló törvény módosítása alapján ugyanis már 2023. október 1. és november 30. között kellett megválasztani a **Helyi Választási Bizottság három tagját és két póttagját,** továbbá a **körzetesítéssel kapcsolatos feladatokat** november 30-ig kellett végrehajtani.

Már ebben az évben megkezdte a csoport a **Nyíregyháza 101 szavazókörébe 2022. évben települési szinten megválasztott, közel 500 fő szavazatszámláló bizottsági taggal kapcsolatos adminisztratív előkészítő munkát is.**

A csoport egy munkatársa az önkormányzat és a polgármesteri hivatal **belső szabályzatainak kidolgozásában és aktualizálásában** tevékenyen dolgozott.

2023. évben is jelentős számban érkeztek **közérdekű adatigénylések,** amelyek teljesítésével kapcsolatos feladatokat az egyik jogtanácsos munkatárs végezte.

A Nyíregyházán működő **hét nemzetiségi önkormányzat** munkájának segítése, működésük törvényességének biztosítása is folyamatos feladatot jelentett.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet alapján a csoport egy munkatársa folyamatosan ellátta az **integrált kockázatkezelési rendszer koordinálásával** kapcsolatos szervezeti felelősi, valamint a **szervezeti integritást sértő események** kezelésével kapcsolatos feladatokat.

Ellátta továbbá a belső ellenőrzés által a költségvetési szerv vezetője felé megküldött **ellenőrzési jelentés-tervezetekkel,** ellenőrzési **jelentésekkel,** az abban megfogalmazott **javaslatokkal** kapcsolatos feladatokat.

Az emberi erőforrás menedzsment 2023. évben is folyamatosan ellátta a polgármesteri hivatal SZMSZ-ében meghatározott sokrétű feladatát. A kabinet egyik jogtanácsos munkatársa csoportvezetőként közreműködött az emberi erőforrás menedzsment tevékenységének koordinálásában, segítséget nyújtott a jogértelmezést igénylő feladatok ellátásában.

2023. évben fontos feladat volt az **Egészségügyi Alapellátási Igazgatóságnak** a **Nyíregyházi Szociális Gondozási Központba** történő beolvadásával kapcsolatos **munkajogi feladatok ellátása és koordinálása**.

A **pedagógusok új életpályájáról** szóló 2023. évi LII. törvény hatálybalépésével – a közalkalmazotti jogviszony **köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá** alakulása, valamint közalkalmazotti jogviszony **köznevelési dolgozóvá** alakulása – kapcsolatos **munkajogi teendők** 2023. év második félévének egyik kiemelt feladatát jelentették.

A közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló jogszabály alapján valamennyi köztisztviselő részére kidolgozták az egyéni **továbbképzési tervet**, a továbbképzési kötelezettség teljesítését folyamatosan koordinálták. **A közigazgatási vizsgákra** történő jelentkezéseket is folyamatosan tervezték, egyeztették, az érintett dolgozók részére segítséget nyújtottak.

Ellátták az **önkormányzati kitüntetésekkel kapcsolatos feladatokat,** előterjesztések készítése, oklevelek, tárgyi jutalmak megrendelése, méltatások megírása, valamint közreműködés az átadás során.

Ebben az évben is jelentős többletmunkával járt a **nyári diákmunkával kapcsolatos teljes körű ügyintézés,** a diákmunkások szerződéseinek elkészítése, a diákok részére a munkavégzés szervezése, a diákmunkához kapcsolódó pénzügyi elszámolások elkészítése, az önkormányzati intézmények részére a diákok kiközvetítése, az intézményvezetők rendszeres tájékoztatása az aktuális feladatokról, valamint folyamatos együttműködés az intézmények vezetőivel és a Kormányhivatallal.

A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően látták el a köztisztviselők, önkormányzati intézményvezetők és cégvezetők **vagyonnyilatkozatainak leadásával** járó feladatokat, figyelemmel kísérték a **teljesítményértékelések** és minősítések határidőben történő elkészítését. Az önkormányzati intézmények vezetői és a polgármesteri hivatal köztisztviselői, ügykezelői és munkavállalói részére folyamatosan készítették elő a különböző **munkaügyi okiratokat.**

1458

Ellenőrzési osztály

2023. évben az ellenőrzési osztályon sem szervezeti, sem személyi változás nem történt. Munkájukat zavartalanul, a jóváhagyott éves ellenőrzési tervnek és a jogszabályi előírásoknak megfelelően tudták végezni.

Az ellenőrzéseket kockázatelemzés alapján tervezték, melynek főbb szempontjai:

- a szervezet kockázati érzékenysége,
- szervezeti, jogszabályi és személyi változás,
- külső kockázati tényezők hatása,
- a kialakított belső kontrollrendszer megfelelősége.

A tervezett vizsgálatok számát tekintve az Ellenőrzési osztály az éves munkatervét 100 %-ban teljesítette. A tervezett 43 ellenőrzést lefolytatták, és tárgyévben le is zárták. A belső ellenőrzés szakmailag megalapozott, aktualitásokat figyelembe vevő ellenőrzéseivel támogatta az önkormányzat stratégiai célkitűzéseit, elősegítette a szabályszerű feladatellátást, az integritás erősítését és a belső kontrollrendszer fejlesztését. A belső ellenőrzések végrehajtása során érvényesültek a tervben megfogalmazott szakmai, nemzetközi és vezetői elvárások.

A feladatmegosztás kialakításánál kiemelt szempont volt az egyéni kompetenciák, szakmai felkészültség és a gyakorlat érvényesülése. A Pénzügyminisztérium által előírt kötelező továbbképzést teljesítették, ezáltal mind a hét belső ellenőr regisztrációja biztosított volt.

Minden egyes belső ellenőrzési tevékenységnél egyértelműen elkülönültek egymástól a végrehajtó és a jóváhagyó szerepkörök. Az összeférhetetlenségi szabályokat betartották.

Az ellenőrzés fókusza 2023. évben:

- az önkormányzati ingatlan vagyon hasznosítás teljesítménymutatóinak értékelése, és a nyilvántartások megfelelőségi vizsgálata;
- a selejtezés lebonyolításának szabályszerűségi ellenőrzése;
- a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárás átláthatóságának, szabályszerűségének vizsgálata;
- az energiatakarékossági intézkedések végrehajtásának, eredményességének nyomon követése;
- a közétkeztetéshez kapcsolódó feladatok rendszerellenőrzése;
- a köztulajdonban álló gazdasági társaságok compliance tevékenységének megfelelősége (compliance program) monitoring vizsgálattal;
- a pályázati források célszerinti felhasználásának felülvizsgálata;
- a támogatások kifizetésének szabályszerűségi ellenőrzése;
- befektetett eszközök nyilvántartásának és leltározásának kontrollja.

A belső ellenőrök munkájuk során külső befolyástól mentesen, pártatlanul és tárgyilagosan jártak el, a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó **ellenőrzési jelentést** a jogszabályban előírt szerkezetben és tartalommal állították össze.

Az ellenőrzés lezárását követően a belső ellenőrök minősítették a megállapításokat, azonosították a kockázati tényezőket és elemezték, értékelték a kockázatokat (ellenőrzést követő kockázatelemzés) a **Belső Ellenőrzési Kézikönyvben** szabályozott módszertan és kockázatértékelési kritérium rendszer alapján.

Az ellenőrzések **eredményességi mutatói javultak**. Az ellenőrzéseket hasznosnak ítélték meg és a javaslatokat elfogadták az ellenőrzöttek, észrevételt egy esetben sem tettek.

Minden ellenőrzési javaslatra határidőben intézkedést hoztak, melynek végrehajtásáról beszámoltak. Intézkedési terv végrehajtására vonatkozóan határidő hosszabbításra nem került sort.

Az Ellenőrzési osztály az ellenőrzésekről és az intézkedésekről a jogszabály által előírt nyilvántartást naprakészen vezette.

A nyomon követési stratéga hatékonysága javult a **monitoring vizsgálatok** számának növelésével. Ezek az ellenőrzések a korábbi ellenőrzési javaslatokra hozott intézkedések végrehajtását értékelték.

Tanácsadó tevékenység keretében gyakorlati iránymutatást adtak az intézményi gazdálkodás szabályszerűségének megfelelőségi kritériumairól, és az alaptevékenységhez kapcsolódó cél szerinti közpénzfelhasználásról négy intézményvezető részére.

A belső ellenőrzéssel, monitoring vizsgálatokkal és tanácsadással megvalósult egy olyan **ellenőrzési modell**, amely biztosítja:

- a közpénzfelhasználásra vonatkozó szabályok betartását,
- a pénzeszközök szabályszerű felhasználását,
- a hatékony és szabályszerű vagyonkezelést,
- a számviteli és bizonylati rend betartását,
- az átláthatóság követelményeinek való megfelelést,
- a belső kontrollrendszer folyamatos fejlesztését.

1460

Gazdasági osztály

A **Gazdasági osztály** által ellátott feladatok szorosan kapcsolódnak a hivatal valamennyi belső szervezeti egységéhez, hiszen szinte minden feladat pénzügyi kihatással jár.

Az osztály gondoskodik az önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításáról, kezeli és nyilvántartja az önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírokat, előkészíti és lebonyolítja a hitelfelvételeket, gondoskodik a hitelek és a kamatok törlesztéséről.

Az osztály az önkormányzat és a polgármesteri hivatal mellett a hét nemzetiségi önkormányzat költségvetési gazdálkodásával kapcsolatos feladatait, illetve külső-belső adatszolgáltatási kötelezettségét is ellátja.

Az osztály létszáma 2023. évben 22 fő, a napi feladatokat három csoportban végzik a kollégák: számviteli csoport, költségvetési csoport és pénzügyi csoport.

A **számviteli csoport** által kezelt könyvelés egész évben naprakész volt, elősegítve ezzel az egyeztetéseket a társosztályokkal, hozzájárulva az Európai Uniós és hazai forrásból megvalósuló pályázatok kapcsán végzett helyszíni ellenőrzések zökkenőmentes lebonyolításához. A havi, negyedéves, éves jelentési kötelezettségek a Magyar Államkincstár felé a KGR-K11 rendszeren keresztül határidőben továbbításra kerültek. Minden szervezet esetében elkészültek az adatszolgáltatások, melyek főkönyvi kivonattal kerültek alátámasztásra.

A **költségvetési csoport** koordinálja többek között a költségvetési tervezéssel és rendeletmódosításokkal, az időszaki és éves beszámolókkal, az önkormányzati intézmények gazdálkodásának koordinálásával, finanszírozásával kapcsolatos feladatokat, az állami támogatások igénylésével, módosításával és elszámolásával kapcsolatos teendőket. Ellátja az önkormányzati intézmények éves beszámolójával, havi pénzforgalmi jelentéseivel, negyedéves mérlegjelentéseivel kapcsolatos adatszolgáltatások felülvizsgálatát.

A 2023. évi költségvetés **módosítására öt alkalommal került sor**, a költségvetés főösszege minden korábbinál magasabb lett.

A **pénzügyi csoport** munkája igen sokrétű: a pénzkezeléssel, pénzforgalommal, adózással, számlázással, számfejtésekkel, különböző adatszolgáltatásokkal (költségvetés, beszámoló, létszám, elszámolások stb.) kapcsolatos teendők folyamatos terhelést jelentenek, elvégzésük nagy figyelmet követel.

Az önkormányzat ÁFA tekintetében havi bevallású. A NAV részéről 2023. évben – a 2022. évet érintően - egy esetben jogkövetési vizsgálat lefolytatására került sor.

A 2023. évben fizetési számlavezetés tárgyában indított beszerzési eljárás nyertese és ennek alapján az önkormányzat (és intézményei, valamint a nemzetiségi önkormányzatok) számlavezető pénzintézete 2024. január 1-től 2025. június 30-ig tartó időtartamra az **MBH Bank Nyrt.** lett.

A bankváltás óriási kihívást jelentett az osztály számára, mert az ünnepek és az igazgatási szünet miatt mindössze 3 hét alatt kellett valamennyi ezzel kapcsolatos feladatot teljesíteni. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata mellett mind a 14 önkormányzati intézmény főszámláját, alszámláit át kellett helyezni (összesen **84 db bankszámla**). A feladat egyes részletei az osztály valamennyi csoportját érintették.

Ezen kívül a **Magyar Államkincstárnál** az Európai Uniós és hazai forrásból megvalósuló pályázatok részére elkülönített számlákkal rendelkezünk. Az itt vezetett számlák száma 2023. év folyamán is tovább bővült: december végén **72 db forint számla és 4 db devizaszámla** (EUR) volt megnyitva.

A **társosztályok** folyamatosan számítanak a Gazdasági osztály szakmai véleményére, segítő, támogató munkájára, mely jelentős többletfeladatot ró a szervezeti egységre. Különösen sok a többletfeladat a pályázatok elszámolásához kapcsolódó adminisztratív adatrögzítési, könyvelési, utalási feladatok, adatszolgáltatások teljesítése kapcsán.

A szervezeti egységben folyó szakmai munka jól szervezett, a munkafolyamatok szabályozottak. A kötelező mérlegképes továbbképzéseket folyamatosan elvégzik a kollégák, teljesítésére 2023. évben (az előző évekhez hasonlóan) online módon került sor.

A 2023. évben **nyolc vezetői ellenőrzésre** került sor az osztály szabályszerű működésének nyomon követése érdekében. Így például a számlavezető pénzintézet váltásával kapcsolatos feladatok koordinálása kiemelt jelentőséggel bírt, valamint még hangsúlyosabb figyelmet fordítottunk az utalások ellenőrzésére.

Mindezek mellett az Ellenőrzési osztály által **tizenegy belső ellenőrzésre** került sor, melyből hét esetben a nemzetiségi önkormányzat tekintetében a befektetett eszközök nyilvántartásának és leltározásának ellenőrzése valósult meg.

Ebben az évben sor került továbbá **hét külső ellenőrzésre**, melyből kettő a Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Igazgatósága, négy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Megyei Kormányhivatal által végzett ellenőrzés volt. Ezen külső szervek által lezárt ellenőrzések nem állapítottak meg hiányosságokat, javaslat nem készült, bírság, pótlék megállapítására, felelősségre vonásra nem került sor.

1462

Főépítészi osztály

A korábbi években szükségessé vált **takarékossági intézkedések** és a szomszédos országban fennálló fegyveres konfliktus miatti **rendkívüli jogrend** hatással volt a 2023-as évre, amely érintett a Főépítészi osztály munkáját is.

Tavaly elfogadásra került **az állami építési beruházások rendjéről szóló és a magyar építészetről szóló törvények**, melyek alapjaiban változtatják meg minőségi épített környeztet, nemzeti, kulturális és természeti értékeinket. A jogszabályok megalkotása kapcsán a társadalmi egyeztetéseken aktív közreműködőként az önkormányzat és a városi főépítész részt vett.

Ezzel egyidejűleg a településrendezési jogszabályok folyamatos és fokozatos módosítása történik, többek közt a településrendezés tervezést és jóváhagyást fokozatosan átterelve elektronikus felületre, az E-TÉR rendszerre. Az osztály a feladatait a kihívásokra jól reagálva és eredményesen ellátta, úgymint a **településfejlesztéssel, a településrendezési tervekkel** és szerződésekkel, a **helyi értékvédelemmel, a településkép-védelmi eljárással,** az **Építészeti és Műszaki Tervtanács** munkájának koordinálásával kapcsolatos feladatokat.

A településfejlesztés és településrendezés legfőbb koordinátora a főépítész, aki egyben az **önkormányzati építész-műszaki tervtanács** elnöke is. A tervtanács a településképi érdekek érvényre juttatása érdekében számos ötlettel ellátta a tervezőket és a beruházókat. A helyi **építészeti-műszaki tervtanács 2023. évben 15 ülést tartott**, 59 tervet/átdolgozott tervet konzultálva, vagy véleményezve.

A tavalyi évben a Főépítészi osztály munkáját már kevésbé érintette a koronavírus világjárvány és az energiaválság, az előforduló megbetegedésekből az érintett munkatársak a védőoltásokra is tekintettel rendben felgyógyultak. A világjárvány hozadékaként a napi munkavégzés nagyobb része a **digitális platformokra helyeződött át**, felgyorsítva ezzel a digitális átállást.

Az osztály szervesen közreműködött a várost érintő nagyobb beruházások megvalósíthatóságában, azok területelőkészítésében, melyek **megtartó, élhető és szerethető otthont teremtenek az itt lakóknak és idelátogatóknak**.

Az lakossági igények és városi érdekeken alapuló fejlesztések tekintetében az osztály sokrétű önkormányzati településtervezési munkát hajtott végre, továbbá a **településrendezési tervek általános felülvizsgálata** is folytatódott.

A Déli Ipari Park infrastruktúra fejlesztése, záportározók kialakítása, múzeum fejlesztése és a nyugati ipari park közlekedésfejlesztése érdekében, 2023-ban **5 rendelettel 14 terület tekintetében történt módosítás**, valamint több esetben korrekció, vagy pontosítás.

A **tavalyi évben 8 területet érintően indítottak meg módosítási eljárást** (a kerékpárutak fejlesztése, közút-vasúti csomópontok fejlesztése) párhuzamosan a településrendezési eszközök felülvizsgálatával, új egységes koncepcióba, tervbe, valamint rendeletbe szerkesztésével.

A rendezési terv módosítása kapcsán jelentős gazdasági erőt képviselő piaci szereplőkkel és magánszemélyekkel **településrendezési szerződések** kerültek megkötésre.

Az osztály napi feladatainak ellátása és az ügyfelekkel történő kapcsolattartás jelentős része **elektronikus úton történt**. Az ingatlanok beépíthetőségére vonatkozó tájékoztatáson felül **jelentős mennyiségű településkép-védelmi eljárás** is lefolytatásra került, véleményezési, bejelentés tudomásulvételi, hatósági bizonyítvány kiadási eljárásokban. Az építési kedv a városban a tavalyi évben visszafogottabb volt. Ez az energiaválságnak és az Európát sújtó inflációnak a következménye, ami megmutatkozott a településképi véleményezési, bejelentési és kötelező szakmai konzultációs eljárások számaiban is.

Az osztály szakhatóságként működött közre a **városban épült utak és sajátos építmények (közművek) építési** eljárásaiban.

Az osztály számottevő rendeltetésmódosítást igazoló hatósági bizonyítvány kiadási eljárást és építési korlátozás törlési eljárást is lebonyolított.

A **családi fogyasztói közösségek gázkedvezményének** igényléséhez szükséges jegyzői hatósági bizonyítványok kiadási eljárásai során kevesebb kérelemről kellett dönteni és kevesebb helyszíni szemlét kellett megtartani.

Az **osztály munkája szorosan összefügg más szervezeti egység** (Városfejlesztési és városüzemeltetési osztály, Vagyongazdálkodási osztály, Polgármesteri kabinet) **és önkormányzati gazdasági társaság** (NyírVV Városüzemeltető és Vagyongazdálkodási Nonprofit Kft., Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft és a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.) **munkájával**. A Nyíregyháza területét érintő fejlesztési beruházás, továbbá kiemelendő az infrastruktúrát érintő fejlesztések, (a Déli Ipari Park fejlesztése, az Intermodális csomópont kialakítása, Múzeum fejlesztése, a Stadion fejlesztése, a Nagykörút befejező szakaszának megvalósítása) kapcsán állandó szakmai egyeztetések zajlottak, ahol biztosította az osztály a területrendezési és településképi követelmények érvényesülését.

AhGh

Városfejlesztési és városüzemeltetési osztály

A Városfejlesztési és városüzemeltetési osztály tevékenységének döntő részét a városfejlesztési feladatok teszik ki, de számottevően nőttek az üzemeltetéssel összefüggő feladatok is. Az osztály által koordinált beruházások továbbra is főként a különféle pályázatokon elnyert támogatásokból valósultak meg, de ezek mellett készültek kisebb volumenű, saját forrásból megvalósított fejlesztések is. A támogatást nyert projekteknél a műszaki menedzselésen kívül részt vesz az osztály területelőkészítési feladatok ellátásában, pénzügyi lebonyolításokban, a támogatások lehívásához szükséges dokumentumok összeállításával, utalványozásokkal, valamint a projektek lezárás utáni aktiválásával és a fenntartási időszakokban a kötelező adatszolgáltatások teljesítésével.

A 2023. év jelentősebb fejlesztési és üzemeltetési feladatai:

- **Vissza nem térítendő Európai uniós forrásból** megvalósult a Rozsrétbokori bekötő út felújítása, valamint a Szélsőbokori út felújítása és a Tiszavasvári út – Derkovits utca csomópontjának átépítése, valamint elkezdődött a Mátyásbokor út, és az abból nyíló Csernyikbokor út fejlesztése, melyek műszaki koordinálásában volt és van jelentős szerepe az osztálynak.

- Az osztály szorosan együttműködik a várost érintő fejlesztésekkel összefüggésben a **NIF Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt.**-vel:
- Folyamatos kapcsolattartás az Intermodális közlekedési csomópont kialakítására, kiviteli tervek készítésére vonatkozó forrásszerzés lehetőségeivel kapcsolatban, mely kiemelt fontosságú.
- Szoros közreműködés a Nagykörút bezárásának kivitelezése során felmerült problémák kezelése és a forgalomba helyezési eljárás lefolytatása során.
- Segítő közreműködés a Tokaji út 2x2 sávos kiépítés tervezetetése kapcsán a jóváhagyatási folyamat előkészítésében.
- Szakmai egyeztetéseken való részvétel, segítő támogatás nyújtása a Nyíregyháza - Északi elkerülő út megvalósítási terv készítésében.
- Szakmai egyeztetéseken történő részvétel a 4-es számú főút Debrecen és Nyíregyháza közötti szakasz négynyomúsítása, megvalósítási terv készítése kapcsán.
- Egyeztetéseken való részvétel, jóváhagyatási folyamat segítő támogatása a 100-as vasútvonal 160 km/h-s átépítése és korszerűsítés tervezése kapcsán.

- A **MÁV Zrt.-vel** történő folyamatos kapcsolattartás az alábbi projektek kapcsán:
- Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő keskeny nyomközű vasútvonal helyreállítása projekt kapcsán IMCS projekttel való kapcsolódásokban való közreműködés,
- a nyírszőlősi kerékpárút vasúti átvezetése kapcsán meglévő szerződés felülvizsgálatában és meghosszabbításával kapcsolatos feladatokban történő közreműködés,

1465

- egyéb MÁV Zrt. beruházásában megvalósuló fenntartási munkák önkormányzati érintettsége során egyeztetés.

- Az **Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központtal** egyeztetések, szakmai közreműködés a Nyíregyháza, Tünde u. – Ipari park, Nyíregyháza, Csárda utca - Nagyszállás, valamint Nagyszállás-Nagykálló közötti kerékpározható közutak terveztetésben.

- **ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.** megbízásában készíttetett tervezések előkészítésben való aktív közreműködés.

- **Magyar Közút Nonprofit Zrt.- vel** történő egyeztetések Nyíregyházát érintő fejlesztésekkel összefüggésben pl.: Napkor-Oros (41. sz. főút) közötti kerékpárút tervezés véleményezése.

- A 2020. évben bevezetésre került **új helyi autóbusz-hálózat és menetrend** 2023. évben történő többszöri finomhangolása, az utazóközönség és a nagyfoglalkoztatók észrevételei alapján. Az **új autóbusz telephely** használatba vételének koordinálása.

- Az **ipari park** fejlesztésével összefüggően műszaki/szakmai feladatok elvégzése. Az I. Ütem terveztetése, engedélyeztetése, kivitelezési közbeszereztetése, valamint Támogatói okiratok és Támogatási szerződések előkészítése során aktív közreműködés, szakmai kapcsolattartás, szükség szerinti segítő közreműködés. A II.-III. ütem tervezéséhez kapcsolódó műszaki tartalom pontosításának meghatározásában közreműködés.

- **Zöldfelület** rendezési feladatok, fakivágási engedélyek kiadása, valamint a Sirályrét revitalizációja keretében létesítendő erdősítés kivitelezési tervdokumentációjának elkészíttetése. Folyamatban van Nyíregyháza közigazgatási területén lévő védett fák állapotának felmérése, védett fák felülvizsgálata, fasorrendezési feladatok ellátása. 2023-ban saját forrásból megvalósult Sóstó-gyógyfürdő egyik legnépszerűbb pontjának a Blaha Lujza sétány fasor rekonstrukció I. ütemének kivitelezése.

- A **városi ivóvíz- és szennyvíz hálózatra** történő utólagos rácsatlakozással, a korábban létesített közművek után még fennálló közműfejlesztési hozzájárulásokkal kapcsolatos feladatok ellátása. A tavalyi év során több mint 300 darab hozzájárulás kiadása történt meg. A múlt évben mintegy 170 méter szennyvízcsatorna hálózat épület ki (önkormányzati saját forrásból), mellyel 3 ingatlan szennyvízelvezetése oldódott meg.

1466

- A **Település soros adatszolgáltatási (TS ONLINE) rendszerébe** történő adatok rögzítése, mely adatok megkérése az Igazgatási Osztálytól (adatok a házi szennyvíztisztító berendezésekre kiadott engedélyekről), a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft-től (adatok a nem közművel összegyűjtött szennyvíz szállításról) és a NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-től (adatok a megépült csatornahálózatra még rá nem kötött ingatlanokról) történik.

- **Környezetvédelmi feladatok** ellátása kapcsán ellátja a helyi jelentőségű természeti értékek védelmével kapcsolatos szakmai feladatokat, közreműködik telelpülésrendezési és településfejlesztési tervek környezetvédelmi előkészítésében. 2023. évben Nyíregyháza város környezetvédelmi programjának előkészítő munkái elkezdődtek.

- Az önkormányzati környezetvédelmi feladatok keretében az osztály a települési környezetvédelmi program mentén folyamatosan együttműködött a szakirányú hatóságokkal, más önkormányzatokkal, társadalmi szervezetekkel, figyelemmel kísérte a környezet és a levegő állapotát, továbbá részt vett a Szmogriadó Bizottság munkájában is. Ezen kívül közreműködött valamennyi környezetvédelmi témájú, köztük a szilárdhulladék szállítási és a levegőtisztasággal kapcsolatos ügyek intézésében.

- **Csapadékvízelvezetéssel** kapcsolatos feladatok közül kiemelendőek a TOP 1.5.1. támogatás keretében megvalósult csapadékcsatorna tervezési csomagok: Pitypang utca, Szőlő utca 51. szám előtti terület, Egres Köz és Csobolyó utca, Cseresznyés utcai főgyűjtő csatorna, Csalóközi csatorna, Szegfű utca, Törzs utca, Szalag utca - Hajdu utca közötti terület. Folyamatban van a Kertvárosi csatorna rekonstrukció tervezése.

- Megvalósult a TOP-6.3.1-15-NY1-2016-00001 azonosítószámú **Barnamezős területek rehabilitációja** Nyíregyháza, Tiszavasvári úti laktanyák tekintetében.

A pályázatok és projektmenedzsment referatúrával, a Főépítészi osztállyal, a Vagyongazdálkodási osztállyal és a Gazdasági osztállyal szoros az együttműködés, tekintettel arra, hogy az előkészített, illetve nyertes pályázatok megvalósítására az érintett belső szervezeti egységek munkatársainak bevonásával kerülhet sor. A beruházások megkezdésének feltétele a sikerrel záruló beszerzési, vagy közbeszerzési eljárás, így a közbeszerzési referatúra munkatársaival is folyamatos és szoros az osztály munkakapcsolata. Együttműködik az osztály a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.-vel, valamint a NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-vel is, hiszen a fejlesztésekkel létrejövő úthálózat és csapadékvíz elvezető rendszer, a városi zöldfelületek és létesítményeik, továbbá a városi ivóvíz- és szennyvízcsatorna hálózat üzemeltetése és vagyonkezelése az ő feladatukat képezi.

Vagyongazdálkodási osztály

A Vagyongazdálkodási osztály az előző évek gyakorlatának megfelelően végezte feladatát. Az osztályon többféle, egymástól élesen elhatárolható feladatvégzés zajlik, osztály munkájának fő gerincét az alábbi feladatok adták 2023-ban:

- az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok értékesítésre történő előkészítése,
- az önkormányzati tulajdonú ingatlanok hasznosítása,
- az önkormányzati tulajdonú ingatlanok más kezelőre, üzemeltetőre nem bízott üzemeltetői feladatainak ellátása,
- az önkormányzati intézményrendszert kiszolgáló ingatlanok felújítása, karbantartása, az ingatlanárverések, az ingatlanvásárlások,
- az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi joggyakorlása,
- NLC ingatlanok bérbeadása, felújítása.

Legfőbb célként került megfogalmazásra minden területen a hatékony munkaerőkihasználás, a pontos és precíz munkavégzés, az önkormányzati érdekeket szem előtt tartott vagyongazdálkodás, a rendelkezésre álló források leghatékonyabb felhasználása.

Az **inflációval terhelt gazdasági környezet** sajnos sok területen éreztette az osztály munkájában a hatását. Az NLC ingatlanok bérbeadása egy nehezített pályára került, hasonlóan az értékesítésre kijelölt telkek pályázat útján történő eladásához.

2023. évben 7 helyiségbérleti szerződés szűnt meg a magas infláció okozta nehéz gazdasági helyzet miatt. Sikerült az üresen álló ingatlanok közül bérbe adás útján hasznosítani a Kossuth tér 1. szám alatt lévő üzlethelyiséget (Krib Cafe).

Az **üzlethelyiségek, irodák hasznosításának céljából** több alkalommal került sor pályázat kiírására. A pályázati eljárások hatékonyságát az üres ingatlanok kirakatában „kiadó" tábla kihelyezéssekkel, a www.nyiregyhaza.hu hivatalos hírportálon cikk formájában megjelent pályázatokra történő felhívással támogatta.

A **helyiségbérleti szerződések** teljeskörű átvilágítása 2023. évben, mint kitűzött célként meghatározott feladat, sikeresen megtörtént. Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szerződéses állomány jött létre, támogatva a jövőbeni kontrollt, illetve átláthatóságot.

Az osztály a **kintlévőségek kezelése** vonatkozásában a Gazdasági osztállyal együttműködve rendszeresen felülvizsgálta a rendezetlen vevői állományt, három esetben végrehajtási eljárást indítva a vevői követelések behajtására.

1468

Az osztály munkájában **kiemelkedő fontosságú** az önkormányzati intézményrendszert kiszolgáló ingatlanegyüttes karbantartási, felújítási feladatainak koordinálása. Elsődleges cél, hogy a nagyszámú ingatlanegyüttes, mind a polgármesteri hivatal, mind a szociális, egészségügyi rendszer, mind a város kulturális szférájának vonatkozásában biztosítsa a zavartalan munkavégzést, feladatellátást. Az osztály műszaki munkatársai az intézményvezetők együttműködésével előzetes felmérések és igénybejelentések alapján körültekintően, az anyagi források függvényében a Polgármesteri kabinettel közösen lebonyolította a kapcsolódó beszerzési eljárásokat. A költségvetési beszámoló mellékletei között az elvégzett feladatok részletesen bemutatásra kerülnek.

Az önkormányzat rész-, illetve 100 %-os tulajdonában 16 **gazdasági társaság** van. A Vagyongazdálkodási osztály hasonlóan az előző évek kialakult szakmai kontrollja szerint az üzleti terveket, illetve éves beszámolókat a tulajdonosi döntésekhez áttekintette, elkészítette a kapcsolódó bizottsági előterjesztéseket, polgármesteri határozatokat. A cégek által benyújtott féléves, illetve harmadik negyedéves gazdasági adatszolgáltatásokon keresztül működő vezetői információs rendszer biztosította az elfogadott tervek időarányos teljesítésének ellenőrzését, a társaságok aktuális helyzetének, problémáinak kezelését.

Vagyongazdálkodási osztály

- **koordinálta** a Móricz Zsigmond Színház 2023. évi állami támogatásának igénylését, elkészítette a támogatói okirat kiadásához szükséges dokumentumokat,
- **előkészítette** a „Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt vezérigazgatójának pályázati eljárás útján történő kiválasztását,
- **részt vett** az önkormányzat és a gazdasági társaságok földgáz és villamosenergia beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárásban, koordinálta az önkormányzat és a gazdasági társaságok villamosenergia és földgáz ár rögzítését,
- **közreműködött** az Állami Számvevőszék önkormányzati energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzéséhez kért iratanyag összeállításában,
- **adatot szolgáltatott** az önkormányzati fenntartású színházak gazdálkodásának, költségvetési támogatásának elemzésére irányuló Állami Számvevőszék-i vizsgálathoz.

A Vagyongazdálkodási osztály az Ellátási osztállyal együttműködve a **vagyonkezelésben, üzemeltetésben lévő önkormányzati tulajdonú eszközök selejtezésével** kapcsolatos eljárások engedélyezését 2023. évben 11 esetben indította el, továbbá a belső szabályzatok felülvizsgálata is folyamatos feladat.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály Hulladékgazdálkodási Osztálya felhívása alapján a Vagyongazdálkodási osztály 35 alkalommal intézkedett önkormányzati tulajdonú ingatlanon **illegálisan elhelyezett hulladék** elszállításáról.

Az osztályon történik Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő ingatlanok **ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásának** folyamatos vezetése, ingatlanokat érintő változások aktiválása, karbantartása a Földhivatal által beküldött határozatok, az intézmények és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által megküldött, vagyonkezelésbe vett ingatlanok kimutatása alapján. Minden év március 20-ig készül el az OSAP 1616 számú **Ingatlanvagyon Statisztikai adatszolgáltatás**. A társosztályok és a Vagyongazdálkodási osztály által végrehajtott beruházások, felújítások, ingatlanok megszerzésének, eladásának dokumentumai alapján megtörtént a kataszterben azok rögzítése, az analitikus nyilvántartással való egyezőség biztosításának érdekében.

A Vagyongazdálkodási osztály

- 2023-ban is **támogatta a Déli Ipari Park fejlesztését**, a kijelölt ingatlanok adásvételi, illetve csereszerződések keretében történő megszerzésével 128 hektár nagyságrendben,
- **kisajátítási eljárásokat** bonyolított,
- kiadta a kért **tulajdonosi hozzájárulásokat**,
- **megkötött** Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő bel- és külterületi földterületek vonatkozásában kizárólag mezőgazdasági hasznosításra, egynyári növényzet telepítése céljából keletkező **haszonbérleti szerződést**, belterületi ingatlanra vonatkozóan 92 esetben, míg külterületi ingatlanra vonatkozóan 54 esetben,
- **lebonyolította** a LEGO beruházáshoz szükséges 0696/42 hrsz.-ú ingatlan **kisajátítását**,
- **lebonyolította** a Tiszavasvári út - Derkovits utca csomópont beruházáshoz kapcsolódóan a Tiszavasvári út 9. szám alatti 28646 hrsz.-ú ingatlan **kisajátítását**,
- a „csapágybolt"-tól (28642 hrsz.) szükséges területrész megvásárlására vonatkozó **adásvételt elkészítette.**

28 esetben került sor a **magánszemélyek sajáterős beruházásban megépített víziközművek** (ivóvíz, szennyvíz vezeték rendszerek) önkormányzat tulajdonába történő átadásával kapcsolatos szerződések, szolgalmi jogot alapító szerződések elkészítésére, a szükséges szerződések Földhivatalhoz történő benyújtására, a Nyírségvízzel való folyamatos kapcsolattartásra.

1h70

Szociális és köznevelési osztály

A Szociális és köznevelési osztály feladata sokrétű, a pénzbeli és természetbeni támogatások, szociális, gyermekjóléti, köznevelési és egészségügyi szolgáltatások mellett többek között projektekben való közreműködés, irányítás, különböző önkormányzati fórumok működtetése tartozik.

A Szociális és köznevelési osztály - közigazgatási hatósági ügyintézés keretében - **a pénzbeli és természetbeni szociális támogatás iránti kérelmek elbírálását** végzi közel 20 különböző támogatástípus esetén. Az érdemi elbírálást a korábbi években már meglévő informatikai rendszerek (pl.: egy háztartásban együtt élőkről adatletöltő rendszer, bejelentett lakcím lekérdezését segítő rendszer, biztosítási jogviszonyt lekérdező rendszer, nyugdíjfolyósítás rendszere) segítették, melynek eredményeként a döntéshozatalhoz szükséges bürokratikus terhek mind az ügyfél, mint a hivatal részéről csökkentek. A költségvetési törvény módosítására figyelemmel a méltányossági és kiegészítő ápolási díjak összegének emelése 2023. évben automatikusan megtörtént. Az ügyfélszolgálat működtetése folyamatos jelleggel biztosította az állampolgárok személyes részvételét az ügyintézésben.

A rászorultságtól függő egyes szociális támogatások esetén a minimálbér/garantált bérminimum és a nyugdíjak összegének emelése okán - a különböző családi szerkezethez igazodva - a helyi rendeletben szabályozott jogosultsági értékhatárok és a támogatások mértékének emelésére került sor, továbbá a **helyi rendelkezéssel** a szociális törvényi szinten szabályozott és alkalmazott jegyzői nyilvántartás és az iratsablonok módosítása is megtörtént.

A védendő fogyasztói státuszra jogosító igazolások esetén az osztály feladata bővült, tekintettel arra, hogy törvényi rendelkezés alapján 2023. szeptemberétől a közüzemi engedélyes nevének és hivatali elérhetőségének elektronikus rögzítése is kötelező, továbbá minden év március 31-ig adatszolgáltatási kötelezettség terheli a jogosultság fennállásáról az illetékes megállapító szervet.

Az osztály látja el **2023-ban bevezetésre került két új támogatás** biztosítása érdekében a helyi rendeletben történő szabályozással, a dokumentációs renddel, a lakossági és intézményi szintű tájékoztatással kapcsolatos feladatokat.

- **az étkezési térítési díjtámogatás** segít azoknak a gyermekeknek és családjaiknak, akik egyéb módon nem részesülnek fizetési kedvezményben,
- **a rezsiköltség-támogatás** pedig a 75. életévét betöltött időskorú lakosságnak kíván nagyobb mértékben a lakásfenntartás költségeinek kifizetéséhez támogatást nyújtani.

1471

A **Rászorulók Életének Segítése Közalapítvány** a 2023. évben is folyamatosan végezte munkáját a lakhatási problémákkal kapcsolatosan, az önhibájukon kívül közüzemi díjaikat nem, vagy csak nagy nehézségek árán kiegyenlíteni tudó lakosok vonatkozásában. A közalapítvány titkári feladatait az osztály munkatársa látja el.

Évek óta csatlakozik az önkormányzat a **Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat**hoz, amelyet felsőoktatásban résztvevő hallgatók, valamint a felsőoktatási tanulmányokat kezdő tanulók vehetnek igénybe, amelynek keretén belül a tavalyi évben 64 fő összesen 4.627.500.- Ft támogatásban részesült.

A fenti lehetőségen felül igénybe vehető a **Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány** egyszeri vissza nem térítendő támogatása felsőfokú tanulmányokat folytató hallgatók részére. A Közalapítvány Kuratóriuma két alkalommal tesz közzé felhívást támogatás elnyerésére. A Kuratórium a pályázatok elbírálását követően 25.000-70.000 Ft összegű támogatást állapít meg, a tavalyi évben összesen 44 fő részére.

A Nyíregyházán letelepedni kívánók körében továbbra is népszerű **az első lakáshoz jutók támogatása**, 2023. évben összesen 8 családot támogatott az önkormányzat, összességében 4.627.500.- Ft értékben.

Az önkormányzat 2023. évben is biztosította a helyi rendeletben szabályozott célcsoport számára a **karácsonyi támogatást, amelynek bonyolítását és megszervezését az osztály végezte.** A csomagok kézbesítése 2023. november 2. és december 13. között történt meg a jogosultak részére, az át nem vett csomagok kiosztására a hivatal épületében 2023. december18.-tól 2024. január 10.-ig került sor. **A karácsonyi támogatást összesen 23.821 fő jogosult vehette át,** a nyújtott **támogatás összértéke** – a szállítással és járulékos költségekkel együtt – **117.198.000.- Ft volt.**

A **rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre**, valamint a hozzá kapcsolódó hátrányos/halmozottan hátrányos helyzetre való jogosultsághoz kapcsolódó alap (6.000 Ft/fő) és emelt összegű (6.500 Ft/fő) pénzbeli támogatás két alkalommal augusztus és november hónapban történő kifizetése közel 600 jogosult részére megtörtént.

Az önkormányzat az elmúlt évben is biztosította a szünidei gyermekétkeztetés keretében a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, hátrányos/halmozottan hátrányos helyzetű, közel 500 gyermek részére az **ingyenes étkezést** az őszi, téli és tavaszi szünet valamennyi munkanapján, továbbá a nyári szünetben. Az ellátás lebonyolításában az osztály koordinálta a folyamatot, együttműködésben a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központtal, valamint az étkeztetést biztosító szolgáltatóval.

1h72

Az osztály feladat- és hatáskörébe tartozik a gyermek családi jogállásának rendezése, valamint jegyzői hatáskörben **családvédelmi koordinációért felelős szervként jár el,** melynek az esetszáma az elmúlt évben jelentősen megnövekedett.

A **végrehajtási eljárások** lebonyolításával kapcsolatos feladatokat, valamint a hagyatéki hitelezői igényként a köztemetések során az örökösökkel szembeni költségek visszafizetésére vonatkozó tevékenységeket továbbra is elvégezte az osztály.

Az önkormányzat több pályázatban is vállalta, hogy évente egy alkalommal **esélyegyenlőségi** és fenntarthatósági **képzést** tart, melynek megvalósítása, az osztály szervezésében, 2 fő előadó közreműködésével 60 fő hivatali dolgozó jelenlétében 2023. 04. 13-án történt meg. Különösen a pályázati lehetőségek miatt fontos, hogy az osztály elkészítette a jogszabály szerint kötelező, a polgármesteri hivatal 2023. december 1.-től, 2025. november 30-ig hatályos **Esélyegyenlőségi Tervét.**

Az osztály 2023. évben is ellátta az önkormányzat által fenntartott, összesen **9 db szociális, köznevelési és egészségügyi** profilú, valamint ezek gazdálkodását végző **intézmény fenntartói kontrollját, működésük folyamatos felügyeletét, támogatását.**

A Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény szervezeti keretében működő **bölcsődei ellátás** 2 új intézménnyel bővült, amelynek szolgáltatói nyilvántartásba vételében, illetve az ellátás megindításában az osztály munkatársai közreműködtek.

Az önkormányzat **egészségügyi alapellátással kapcsolatos feladataira** vonatkozó törvényi szabályozás változása alapján a **háziorvosi és a házi-gyermekorvosi ügyeleti ellátás 2023. március 01-től az Állami Mentőszolgálathoz került.** Az országban elsőként Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyében - így Nyíregyházán is – alakult át az ügyeleti rendszer.

A területi védőnői ellátással kapcsolatos feladatok ellátása 2023. július 1. napjától az illetékes vármegyei kórházhoz került át. A változások az önkormányzat ezen feladatok ellátására létrehozott intézménye, az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság személyi- és tárgyi állományát is jelentősen érintették, a védőnői ellátáshoz kapcsolódó teljes ingó-és ingatlan vagyon, valamint személyi állomány is a kórházhoz került.

A változások okán **az osztály elvégezte az intézmény szakmai-gazdasági fenntarthatóságának teljes körű vizsgálatát,** amelyet követően a Közgyűlés döntött az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóságnak a Nyíregyházi Szociális Gondozási Központba történő **beolvadásáról, 2023. szeptember 1-től létrehozva egy új intézményt, a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központot. Az intézmény létrejöttével kapcsolatos szakmai feladatokat (hangsúlyosan a működési engedélyeztetés teljes folyamata és finanszírozás igénylése) valamint a működéshez tartozó egyes részfeladatok kontrollját az osztály végezte.**

Ezen felül az osztály egy munkatársa megbízás alapján - több hónapon keresztül – az intézmények beolvadását támogatandó, **személyesen volt jelen az intézményben,** elősegítve az átalakulás zökkenőmentes lefolyását.

Az osztály a város területén lévő önkormányzati fenntartású óvodák, illetve általános- és középiskolák vonatkozásában továbbra is ellátja **a közétkeztetési feladatok koordinálását.** Figyelemmel az élelmiszer alapanyag- és rezsiárak előző években bekövetkezett emelkedésére, a szerződéses partnerekkel **a tárgyalások egész évben folyamatosak** voltak, amely **komoly előkészületi munkálatokat, és jelentős többletfeladatot eredményezett** az osztály tevékenységében. 2023. március 1-től **rendkívüli normaemelés történt,** továbbá az eredményes tárgyalások eredményeképpen a vállalkozók által vállalt 2 szupermenzán felül a 2024-es évben **további 4 „szupermenza" kerül kialakításra a városban.**

Az előző évekhez hasonlóan az osztály folytatta le az önkormányzat által fenntartott szociális, köznevelési és egészségügyi **intézmények mindennapi működéséhez,** és az általuk biztosított ellátások folyamatosságához **szükséges** különböző **beszerzési eljárásokat**.

Az osztály 2023-ban is **szervezői, koordinálói feladatokat látott el** a **családbarát önkormányzati programok megvalósításában,** amelynek keretein belül 2023. június 16-30. között összesen 11 munkanapon **szervezett** különböző színes **gyerekprogramokat.** Ezen felül innovatív coaching technikák a gyereknevelés témában, két alkalommal került sor **munkahelyi tréning megtartására,** a gyermekes szülők részére. A megvalósított programok eredményeképpen az önkormányzat **nyolcadik alkalommal nyerhette el Családbarát Munkahely címet.**

Az önkormányzat által létrehozott **Humanitárius Csoport** munkájában az osztály tervező, elemző, koordináló és végrehajtó szerepkörben gyakorlatilag „munkaszervezeti" feladat ellátásával aktívan közreműködött. 2023-ban szállás és étkezés biztosítása a Nyíregyházi Egyetemmel és a Nyíregyházi Szociális Gondozási Központtal történő együttműködésben valósult meg, szoros kapcsolatot tartva a Nyíregyházi Járási Hivatallal. A humanitárius segítségnyújtás keretében 2023. július 24. és 29. között 30 fős csoport (25 gyermek és 5 felnőtt, 5 éjszakára) érkezett **Ivano-Frankivszk városából táboroztatás** céljából.

Az osztály munkatársai 2023. évben is ellátták az **Idősügyi Tanács,** a **Köznevelési Tanács,** az **Ifjúsági Kerekasztal,** valamint a **Kábítószeregyeztető Fórum** üléseinek **szervezési, koordinálási, támogatói feladatait,** valamint a Nyíregyházi Tankerületi Tanács **Antiszegregációs munkacsoportjának munkájában** is részt vett.

Az osztály több **pályázati program lebonyolítását** hajtotta végre, az **Ifjúsági Alap** vonatkozásában 6 civil szervezettel szorosan együttműködve, **a Szociális, Egészségügyi és Sport Alap** vonatkozásában 101 civil szervezet, részesült támogatásban.

1n7h

Kulturális osztály

Szakmai szempontból különös figyelmet fordít az önkormányzat a fenntartásában működő kulturális-, közművelődési és közgyűjteményi intézmények munkájára a feladatellátáshoz szükséges feltételrendszer megvalósulására.

Beszerzési Szabályzatban foglaltak alapján az osztály feladata a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések lebonyolítása az önkormányzat fenntartásában működő kulturális intézmények tekintetében. 2023. évben mintegy **19 beszerzési eljárást** folytatott le az osztály.

A Kulturális osztály aktívan részt vett az önkormányzat **kulturális témájú pályázatainak** szakmai előkészítésében, és elkészítette a szükséges szakmai anyagokat (TOP_Plusz, Interreg, HUSK, HURO). Az osztály 2023-ban sikeresen megvalósította a Hungarikum 2023. pályázatot, amelynek keretében a Nyíregyházi Települési Értéktárban szereplő nemzeti értékeket egy nemzetközi fesztiválon mutatták be. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. által kiírt TTP-KP-1-2023/1-000066 számú pályázaton nyertes városunk Nagybányán, egy fesztivál keretében mutatkozott be.

Az osztály feladatai között szerepel a Nyíregyházán megvalósuló **kulturális programok és rendezvények** koordinálása, a **városi rendezvények, társadalmi ünnepek** és **megemlékezések** megszervezése és a **városi nagyrendezvények** lebonyolítása. Ennek megfelelően a 2023. évben is az osztály szervezésében valósultak meg az állami és nemzeti ünnepek, városi megemlékezések, rendezvények és kiemelkedő nagyrendezvények Nyíregyházán. A tavalyi évben a kulturális és szórakoztató programok, rendezvények nagy számú érdeklődő közönség részvételével valósultak meg. A térség kulturális vonzereje mellett a színes programkínálat is nagymértékben hozzájárulhat a városunkban és térségünkben megtalálható turisztikai attrakciók növekvő látogatottságához.

A Kulturális osztály koordinálja a **Nyíregyházi Települési Értéktár** munkáját. A Nyíregyházi Települési Értéktárba megalakulása óta 63 nemzeti érték került felvételre kulturális örökség, egészség és életmód, épített környezet, természeti környezet, sport, ipari és műszaki megoldások, valamint turizmus és vendéglátás szakterületenkénti kategóriában, 2023. évben 6 nemzeti értékkel lett gazdagabb az értéktár. A Nyíregyházi Települési Értéktár Bizottság 2023. november hónapban fotópályázatot hirdetett „Értékes Bokortanyák" címmel, melyen egyéni alkotók vehetnek részt. A pályázat célja a 2023. október 17-én kiemelkedő nemzeti értéknek nyilvánított és a Magyar Értéktárba bekerült Bokortanyák népszerűsítése.

1475

A **nemzetközi vonatkozású feladatok** 2023-ban is szorosan kapcsolódtak az önkormányzat általános célkitűzéseihez. A külügyi területen végzett munka azzal a céllal valósult meg, hogy proaktív módon szervezze, Nyíregyháza testvér- és partnervárosi, ezen belül is kiemelten a szomszédos országokkal való együttműködését, hozzájáruljon a gazdasági, kulturális, és idegenforgalmi kapcsolatok élénkítéséhez. Partnereink számos programra, eseményre fogadták el meghívásunkat, és városunk is képviseltette magát külföldi rendezvényeken.

A Városnapokon, a Vidor Fesztivál keretében szervezett 3. Nyíregyházi Futófesztiválon, illetve a Tirpák Fesztiválon nyolc testvér-és partnervárosunk delegációja vett részt. A küldöttségek jellemzően magas rangú képviselőkkel, többnyire polgármesteri vezetéssel érkeztek Nyíregyházára.

Önkormányzatunk, ápolva kétoldalú kapcsolatait, részt vett Eperjes Ünnepi Közgyűlésén és Szentháromság téri Vásárán, a rzeszówi Paniaga Fesztiválon és a Lengyel Köztársaság Zászlajának Napján, továbbá Bielsko-Biala, Gorlice és Szatmárnémeti Városnapjain. Számos esetben a hivatalos delegáció mellett turisztikai, valamint helyi kistermelők kitelepülésével is képviseltettük városunkat.Kiemelendő, hogy Nyíregyháza és Nagykapos /Velké Kapusany/ közötti kapcsolat elmélyítése fontos állomáshoz érkezett azzal, hogy a két város között 2023. július 22. napján aláírásra került a partnervárosi kapcsolatuk kialakítására irányuló szándéknyilatkozat. A települések közötti együttműködés élénk, mely a gyakorlatban pályázati kooperációkban és egymás jeles eseményein való aktív részvétel során valósul meg.

Az elmúlt évben, külügyi területen, testvérvárosi művészeti kiállítás-sorozat került megrendezésre, melynek keretében hat tárlat valósult meg, rzeszówi, Bielsko-Biala-i, nagybányai, Ivano-Frankivszk-i, iserlohni és szatmárnémeti művészek alkotásaiból.

Az Ukrajnában zajló háború okozta tragikus események kapcsán önkormányzatunk 2023-ban is szolidaritásáról és támogatásáról biztosította az ukrajnai testvér-, és partnervárosait, a Kárpátalján élő magyar lakosságot. Testvérvárosi kapcsolataink- és humanitárius segítségnyújtás keretében, nyári táboroztatást biztosítottunk egy 30 fős, (25 fő gyermekből és 5 fő felnőtt kísérőből álló) Ivano-Frankivszk-i csoport részére.

A nyíregyházi köznevelési intézmények nemzetközi kapcsolatainak és EU-s programjainak támogatására 2023-ban is pályázati felhívás meghirdetésére került sor. Ennek keretében, a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság 54/2023.(IV.25.) sz. határozata értelmében 9 db pályázatot támogatott, összesen 900. 000 Ft értékben.

A fentieken túl külügyi feladatok közé tartozott 2023-ban is a városdiplomáciai delegációik fogadása, az önkormányzat meghívására városunkba érkező külföldi diplomáciai külképviseletek, nemzetközi intézmények tagjainak vendéglátása és programjuk szervezése.

1476

Adóosztály

Az osztály elsődleges feladata a Nyíregyháza illetékességi területén bevezetetett helyi adókkal (iparűzési adóval, építményadóval, idegenforgalmi adóval), talajterhelési díjjal, desztillálóberendezés tulajdonjogával és változásával kapcsolatos bejelentéssel, termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni adóval, valamint a 2020. december 31-ig terjedő időszakot érintő gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatok ellátása, és ez által a város költségvetésében előirányzott adóbevételek teljesítése.

Az osztály a polgármesteri hivatal legnagyobb létszámú és legnagyobb ügyiratforgalmat lebonyolító szervezeti egysége, továbbra is 6 csoportra tagozódva látta el feladatait.

A pénzforgalomban beszedett helyi adóbevételek megoszlása 2023-ben: 79,7% HIPA, 19,7 % építményadó, 0,6% IFA.

2023. január 1. napjától több változás történt a **helyi iparűzési adó** adóztatásában. A mikro-, kis és középvállalkozások esetében megszűnt a veszélyhelyzeti szabályozás, ismét 2 % az adómértéke. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2023. január 1-jétől hatályba lépő helyiadó-módosítások legjelentősebbike a tételes helyi iparűzési adóalap-megállapítást választható adóalanyok körének kiszélesítése, továbbá a vonatkozó törvényi szabályrendszer egyszerűsítése. Ennek keretében az iparűzési adó egyszerűsített megállapítási módjának rendszere 2023. január 1-jétől megújult és a 2022. december 31- ig hatályos háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltotta fel.

Az **egyszerűsített iparűzésiadóalap-megállapítás** rendszerének átalakítása nagy feladatot rótt az osztályra. A 2022. adóévi iparűzési adóbevallásokat a 2022. évben hatályos jogszabály alapján kellett teljesíteni az adózóknak, míg a 2023. évi adóelőleg megállapítás már az új szabályozás szerint kellett, hogy történjen a kisvállalkozók részéről, akik ezt az adóalap-megállapítást választották 2023. adóévre. Összesen 3374 kisvállalkozó élt ezzel a lehetőséggel.

Továbbra is jelentős többletmunkával járt az adózói törzsadatok naprakész vezetése, amelyek közül a NAV-on keresztül érkezett 27.919 db bejelentkezés, változás-bejelentés ellenőrzése és feldolgozása adta a legtöbb munkát.

Az osztály jelenleg papír alapon és elektronikusan is fogad be bevallást, bejelentést három csatornán keresztül: a NAV-tól, az OHP Portálon keresztül és E-papíron is érkeznek a nyomtatványok, beadványok. Mindezek iktatása, érkeztetése és feldolgozása eltérő munkafolyamatokban, akár manuális beavatkozással is zajlik. Bár sok adat automatikusan betöltődik a rendszerbe, de az automatikus betöltés esetén sem hagyható ki az ügyintézői ellenőrzés és jóváhagyás fázisa.

Szükség van még a hagyományos feldolgozási módok alkalmazására is, bár a papír alapú ügyintézés csökkenése jellemző. 2023-ban 21.142 .db HIPA bevallás, 1709 IFA bevallás és 116 db talajterhelési díj bevallás került feldolgozásra. Építményadóban 1641 db adatbejelentést dolgozott fel az osztály.

Az iparűzési adóalanyok az állandó jellegű adóévi iparűzési adóbevallási kötelezettségüket az állami adóhatóságon keresztül teljesítik az önkormányzatok felé. Elmondható, azonban, hogy bár javult az adóbevallási folyamat támogatása a NAV oldaláról, még mindig sok feladatot ad a hibásan benyújtott bevallások javítása. Az osztály a fent említett számú bevallást dolgozta fel és emellett felszólította a hiányzó bevallások benyújtására az adóalanyokat, ha indokolt volt, élt a mulasztási bírságolás jogszabály adta lehetőségével is.

Az **ellenőrzések és az adókötelezettséget érintő eljárások** lefolytatása során éltünk a támogatói eljárás lehetőségével, ugyanis az adózói morál fenntartása érdekében szükséges volt az adóztatás folyamatosságának fenntartása úgy, hogy az új és régi adóalanyok, új és régi adótárgyak bevonása az adózók önkéntes jogkövetését ösztönözze, amely egyben lehetőséget teremt arra is, hogy a mulasztásban lévő adókötelezett elkerülje az adóellenőrzést.

Az osztály a beszámolási időszakban 59 db adóellenőrzést folytatott le (HIPA és Építményadó).

Az **Idegenforgalmi adót** érintően a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ felületén elérhető adatok, továbbá az Igazgatási osztály által küldött szálláshely szolgáltatói engedélyek alapján figyelemmel kísértük az adókötelezettségek teljesítését, az NTAK rendszerében tárolt adatok és a bevallási adatok közötti különbségek okát támogatói eljárásban igyekezzük tisztázni, szükség esetén hiánypótlásra szólítjuk fel az adózókat, illetve mulasztási bírság kiszabására kerül sor az adókötelezettség elmulasztása esetén.

A kiemelt nyári időszakban hetente operatív ellenőrzés keretében a **szálláshelyek ellenőrzését** végeztük, ami jelentősen javította az adózói magatartást.

Iparűzési adó tekintetében fókuszként azokat az adózókat ellenőriztük, akiknek ugyan jelentős nettó árbevételük képződött, viszont olyan mértékig számoltak el adóalap csökkentő tételt, hogy nem képződött adóalapjuk, így adófizetési kötelezettségük sem. Építményadóban több tendencia szerint is ellenőriztünk. Az ellenőrzések egy része a Vagyoni csoport által kiszabott bírságolások után indult a NAV illetékmegállapító határozata alapján lefolytatott egyszerűsített ellenőrzés volt. További része azon adózók köréből került kiválasztásra, akik az elmúlt időszak forgalmi érték emelkedését figyelmen kívül hagyva, jelenleg is az eredetileg benyújtott adóbevallásban közölt forgalmi érték szerint adóznak.

1478

Az ellenőrzésre/támogatói eljárás kiválasztás szempontjai:
HIPA: közvetített szolgáltatás, az alvállalkozói teljesítés és az anyagköltség magas arányának viszonya az árbevételhez
HIPA: az önkormányzati adóalap helyes meghatározása, különös tekintettel a KIVA szerinti adóalap választása esetén
HIPA: többszöri mulasztási bírsággal történő felszólítás ellenére bevallást nem teljesítő adózók
Építményadó: adat-és változás bejelentési kötelezettséget felszólítás ellenére sem teljesítő adózók ellenőrzése.
Idegenforgalmi adó: a nullás adóbevallások összehasonlítása az NTAK rendszerben feltüntetett adatokkal

Talajterhelési díj bevallás utólagos ellenőrzésére irányuló ellenőrzés 40 db volt a beszámolási időszakban.

A **gépjárműadóztatási** tevékenység 2021. évtől a NAV hatásköre, azonban a korábbiévekkel kapcsolatos feladatokat továbbra is el kell látnunk. Ilyen feladatok többek közt, az önkormányzati adóztatás idején elhunyt gépjármű tulajdonosok/üzembentartók örököseinek felkutatása (közjegyzők, önkormányzatok megkeresése), illetve felszólítása az elhunyt esetlegesen fennálló tartozásának megfizetésére. A beszámolási időszak-ban 110 db gépjárműadóval kapcsolatos ügyben jártunk el. Sajnos még mindig sok a tévesen az önkormányzathoz utalt gépjárműadó, amelynek nyilvántartása és az esetleges visszatérítések további feladatot jelent. Mindezekről a Magyar Államkincstár felé a gépjárműadó megosztás ellenőrzéséhez tételes kimutatást kell készíteni.

A hagyatéki eljárások, bírósági végrehajtási eljárások lefolytatásához szükséges adó-és értékbizonyítványok kiállítására vonatkozó feladat a rövid ügyintézési határidők és az időigényes helyszíni szemlék miatt az erőforrások, adatok folyamatos szervezését, elemzését igényli. 1592 adó-és értékbizonyítvány kiállítására került sor 2023-ban.

A **végrehajtás** speciális terület, ahol azokkal a magánszemélyekkel, cégekkel kerül kapcsolatba a hatóság, akik/amelyek nem teljesítették önkéntesen a befizetési kötelezettségüket. A végrehajtás leghatékonyabb eszköze továbbra is az elektronikus hatósági átutalási megbízások (inkasszó) kiadása (8.236 db). Emellett élünk az ingóvégrehajtás eszközével és ingatlan végrehajtási eljárás kezdeményezésével is. Az állami adóhatóság felé a köztartozások kimutatása folyamatos, az elmúlt évben 6. alkalommal, átlag 2755 adózó/alkalom adtunk át adatot a NAV-nak. A végrehajtási egyéb intézkedések kapcsán említésre méltó, hogy a végrehajtásból származó bevételeket viszonylag kis költséggel sikerült elérni, kerültük a szállítási, tárolási, őrzési költségeket.

Jogalkotási feladatok körében az osztály készítette elő a Talajterhelési díj módosításáról szóló önkormányzati rendeletet.

Az Adóosztály mind az ellenőrzési, mind a behajtási, mind pedig az ügyfelekkel történő személyes kapcsolatfelvétel alkalmával segíti az adózókat bevallási és fizetési kötelezettségeik teljesítésében. A változó szabályokról és határidőkről nem csak a városháza honlapján, hanem a helyi médiában is közöltük az információkat. Az Adóosztály **két külső ellenőrzéssel** is érintett volt 2023-ban. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Megyei Kormányhivatal az önkormányzati adóhatóság által hozott határozatok jogszerűsége témájában célellenőrzést indított Nyíregyháza Önkormányzati Adóhatóságánál. A vizsgálat során 100 db ügyirat került kiválasztásra és átadásra, több adónemet és eljárást érintően. A vizsgálat 2 ügyben állapított meg olyan szabálytalanságot, amelyet határozat módosítással orvosolt az önkormányzati adóhatóság, javaslatot egy esetben fogalmazott meg.

Az Állami Számvevőszék 2021. június 18. napjával „Az önkormányzatok helyi iparűzési adóval kapcsolatos tevékenységének ellenőrzése" című program alapján 2018. január 1. és 2020. december 31. napja közötti időszakot érintően ellenőrzést kezdeményezett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál. Az ellenőrzés több ütemben, rövid határidőkkel bekért nagy tömegű adatszolgáltatás teljesítését kívánta meg. Az ellenőrzés 2023. év márciusában készült jelentéssel zárult. A jelentés intézkedési kötelezettséget nem írt elő, beavatkozást (intézkedési tervet) igénylő szabálytalanságot nem állapított meg.

A külső ellenőrzésekből talán lehet arra következtetni, hogy az Adóosztály tartósan magas szakmaiság mellett végzett munkáját. 2024-re az Adóosztály legfőbb feladata a költségvetésben előirányzott bevételi terv teljesítése, a bevezetett helyi adókkal, gépjárműadóval és egyéb díjakkal kapcsolatos adóhatósági feladatok folyamatos és jogszerű ellátása, a számlavezető pénzintézet váltással kapcsolatos feladatok és tájékoztatások elvégzése, kapcsolattartás az MJVSZ-el az ASP.ADÓ alkalmazás fejlesztése és adószakmai javaslatok, kérdések megvitatása terén.

Az ellenőrzés kiválasztási szem pontjai:
- IFA: helyszíni ellenőrzések, NTAK adatok és IFA bevallási adatok közötti eltérések vizsgálata támogató ellenőrzéssel
- HIPA: közvetített szolgáltatás, az alvállalkozói teljesítés és az anyagköltség magas arányának viszonya az árbevételhez
- HIPA: K+F elszámolások helyessége
- HIPA: az önkormányzati adóalap helyes meghatározása
- HIPA: többszöri mulasztási bírsággal történő felszólítás ellenére bevallást nem teljesítő adózók
- Építményadó: adat-és változás bejelentési kötelezettséget felszólítás ellenére sem teljesítő adózók ellenőrzése, forgalmi érték változás nyomon követése

Az osztály tevékenységét a **6-8. mellékletek** mutatják be.

1180

Igazgatási osztály

Az Igazgatási osztály 2023. évi tevékenységének értékeléséről az alábbiakban tájékoztatom.

A korábbi évektől eltérően a 2023. évben az osztály munkájában nem jelentkezett a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített feladatokhoz képest olyan, egyedi feladat, amely a napi munka mellett speciális kihívást generált volna, mint például a 2022. évben előírt népszámlálás megszervezése.

Már elmondható, hogy az ügyfeleink nagy megelégedettségére, – a jogszabály által előírt személyes megjelenést igénylő ügyek kivételével - valamennyi ügyben lehetőség volt, mind elektronikus, mind telefonos ügyintézésre. Ez az ügyintézési rendszer az ügyek magas szintű, pontos, gyors ellátását biztosítja és kiemelendő, hogy az ügyfelek nagy számban már kizárólag elektronikusan kívánnak ügyet intézni, így az osztály erre irányuló több éves felkészülése sikeres volt.

A **hagyatéki ügyek** száma ismét tovább növekedett, a 2017. évhez viszonyítva már közel kétszer annyi ügyet kell az osztálynak elintéznie. Ennek fő oka továbbra is az, hogy a 2021. évben új feladatként megjelent, az ingatlanügyi hatóságok által indított póthagyatéki ügyek száma meghaladta az 500 új kérelmet. Ezen ügyeknél külön nehézséget jelent, hogy 30-40 éve elhunyt személyek eddig nem rendezett ingatlanjainak a leltározását kell az osztálynak elvégeznie.

2023. évben ugyanakkor az osztály nagy sikerrel szervezett egyeztetést a vármegye többi településének szakmai vezetőivel és ügyintézőivel, melynek keretében a jegyző hagyatéki eljárása során felmerült szakmai kérdések és problémák kerültek megvitatásra.

Az **anyakönyvi igazgatás** területén 2019. évben az országban egyedülálló módon megszervezett úgynevezett Arany Napot az osztály 2023. évben ismét megrendezte. Ennek keretében egy ünnepélyes eskütétellel erősíthették meg 50 éve tett fogadalmukat a nyíregyházi házaspárok.

Elmondható ugyanakkor, hogy a korábbi évekhez képest némi csökkenést mutat az anyakönyvi események száma.

2023. évben **cím megállapítására** már alig, javarészt a korábban megállapított cím igazolására irányuló kérelem érkezett az osztályhoz. Ennek oka, hogy az önkormányzatok jelentős része még nem végzett a címfelülvizsgálattal, így az egyes szolgáltatók, pénzintézetek, pályáztatók akkor is igazolást kérnek a helyes címről az ügyfeleiktől, ha erre nincs szükség. Ez sajnos indokolatlan feladatot generál az osztály számára.

Az osztály folyamatosan végzi ugyanakkor az időközben kialakuló új **közterületek elnevezésével** kapcsolatos előkészítő feladatokat és az elnevezést követően az adott közterületek házszámozását is.

Az osztály folytatja a **kereskedelmi nyilvántartás** adattisztítását is a kereskedelmi nyilvántartó programban, melynek keretében a bejelentési kötelezettségét elmulasztó és már nem működő üzemeltetők adatai törlésre kerülnek a nyilvántartásból, illetve az üzletekre, üzemeltetőkre vonatkozó adatváltozások is átvezetésre kerülnek.

A **telephelyek nyilvántartását** felülvizsgálta és aktualizálta a nyilvántartásban szereplő telephelyek adatait, 2023-ban közel valamennyi telephely vonatkozásában megtörtént az ellenőrzés.

Az osztály vármegyei illetékességgel ellátott **ingatlan-közvetítői névjegyzék** vezetésének hatósági jogkörében a korábbi év megnövekedett számának megfelelő nyilvántartásba vételi kérelem érkezett, vagyis 2023-ban stagnálás történt.

Az osztály mindezeken túlmenően számtalan jegyzői hatáskörbe utalt államigazgatási feladatot lát el, így mint jogalkalmazónak a 2023. évben bekövetkezett jogszabály-változásokra figyelemmel sok esetben az ügyintézési folyamatokat is igazítani kellett a megváltozott előírásokhoz. Ez 2023. évben például az iktatási folyamatok racionalizálása vált szükségessé, ami jelenlegi tapasztalatok alapján jelentős hatékonyságjavulást eredményezett.

Mindezeken felül az év végén az osztály megkezdte a **felkészülést a 2024. évi választásokra**, melynek keretében többek között sikeresen akkreditált egy oktatást a választásnapi feladatokra való felkészítés érdekében.

Az osztály tevékenységét a **9-10. mellékletek** szemléltetik.

1182

Közterület-felügyelet

A **térfigyelő kamerarendszer** megbízhatóan működött egész évben. Pályázathoz kapcsolódóan 18 db térfigyelő kamera telepítését hajtották végre a Fokos utca szabadidő parkban ezzel már 309 darab kamera pásztázza város közterületeit. A kamerák karbantartására év végén szerződések kötése megtörtént. Az ügyeleti központban szolgálatot teljesítők, annak ellenére, hogy 309 kamera képeit kell nézniük 14 db 140 cm kijelzőn, valamennyi olyan esetet jelentettek a Tevékenység Irányító Központnak, amit kamerán észre lehetett venni. Az ügyeleti központban szolgálatot teljesítő felügyelő 113 esetben kezdeményezett szabálysértés vagy más esemény miatt eljárást, 398 adatigénylés érkezett, amelyekből 307 felvételt adott át a nyomozó hatóságnak. Újdonság volt, hogy különböző védelmi szolgálatok is igénybe vették térfigyelő kamerák felvételeit.

A város által rendezett nagyobb **ünnepségeken, fesztiválokon**, a felügyelet rendszeresen közreműködő-segítő-koszorúzó, vagy forgalom irányító feladatokat látott el.

A beszámolási időszakban a **Nyíregyháza Rendőrkapitánysággal** közösen számos szolgálat keretében ellenőrizték a belváros forgalmi rendjét, amelyből kiemelkedett a jó előre meghirdetett tavaszi akció, ennek ellenére a három nap alatt több mint kétszáz esetben intézkedtek. A tavaszi időszakban a Sóstó-gyógyfürdőn forgalmat irányítottak. Tovább folytatódott, hogy a rendőr kollégák az ügyeleti központossal közösen ellenőrizték a város, kamerák által megfigyelt gyalogátkelő helyeit. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően, szintén közös akció volt a Halottak Napjához kapcsolódó megemlékező tevékenységek zökkenőmentes lebonyolítása.

Szeptember 01-től jogszabályi változások szerint 30 %-kal növekedtek a bírság összegek, valamint a **behajtási és kanyarodási szabályok megszegőivel** szemben megszüntették a távolléti bírságolás lehetőségét, amely jelentős bevételkiesést okoz.

Szabálysértések miatt 4007 esetben intézkedtek, 2261 esetben figyelmeztettek, helyszíni bírságot 1131 esetben szabtak ki összesen 13.755. 000 forint összegben, 615 esetben tettek feljelentést, amiből 401 db-ot mozgáskorlátozott parkoló jogtalan igénybevétele miatt tettek.

A felügyelet 384 esetben szabott ki közigazgatási bírságot **behajtási korlátozás, és kötelező haladási irány megszegése** miatt, 11.520.000 Ft összegben.

A **közösségi együttélés szabályiról** szóló helyi rendelet megszegőivel szemben 3002 esetben intézkedtek 2251 esetben figyelmeztettek, 10 alkalommal helyszíni bírságot szabtak 100.000 Ft összegben, 571 esetben eljárást kezdeményeztek. Májustól ismét elkezdték a házszámtáblák ellenőrzését, ezúttal mindenre kiterjedően.

Illegális hulladéklerakás miatt 156 intézkedtek, 17 esetben kezdeményeztek eljárást a hulladékgazdálkodási hatóságnál. **Közterületen tiltott helyen dohányzókkal** szemben 134-szer intézkedtek, ebből 5 esetben helyszíni bírságot szabtak ki 10 esetben eljárást kezdeményeztek.

2023-ban a felügyelet 10 **hatósági jelzés nélküli gépkocsit** szállíttatott el a helyi közutakról, ebből 4 darabot váltottak ki az üzembentartók a szállítási és tárolási díj egyidejű megfizetése mellett, egy bontásra került, a többi a telephelyen van. Rendszámmal ellátott **hulladékká vált gépjárművel** szemben 60 esetben intézkedtek.

A 11 **körzetgondnok** segítette a felügyelet munkáját, irányításukat továbbra is a felügyelet látta el.

A felügyelők a 24 órás szolgálatot adó ügyeleti központban, illetve a beszámolási évben megrendezett városi nagyrendezvényeken, ünnepségeken, rendőrséggel közös vagy önálló hétvégi szolgálat során rendészeti feladatellátásukból adódóan rendszeresen túlmunkát végeztek. Minden felügyelő 190 óra feletti túlmunkát végzett a lehetséges 200 órából.

Közterület-felügyelő ellen a korábbi évekhez hasonlóan tavaly lakossági panasz, intézkedés vagy viselkedés miatt nem volt. Kényszerítő eszközt nem használtak, felügyelőt nem ért támadás.

A felügyelők munkáját továbbra is **KÖZREND informatikai szoftver**, és az ehhez kapcsolódó okos eszközök segítik. A felügyelet önálló iktatást végez. A távolléti helyszíni bírságolás negatív hatása, hogy az iktatáson kívül, a szabálysértési nyilvántartó rendszer használata nagyon sok adminisztratív feladatot ad az ezzel foglalkozó csoportnak.

2023-ban a főszámon iktatott ügyiratok száma 7974 db, az alszámoké 5729 db volt.
746 lakossági bejelentést vizsgált ki a felügyelet.

A felügyelet munkáját a **11. melléklet** szemlélteti.

Ellátási osztály

Az előző évhez viszonyítottan az Ellátási osztály létszáma 2023. december 31-ig egy fővel csökkent. Az osztály a Polgármesteri Hivatal, a hét nemzetiségi önkormányzat és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában, kezelésében lévő eszközökre vonatkozóan analitikus készletnyilvántartást vezetett A feladatellátás során folyamatos kapcsolatot tartott, egyeztetett az érintett belső szervezeti egységekkel, az üzemeltető, ill. vagyonkezelő szervezetekkel.

A belső szervezeti egység az SZMSZ-ben meghatározott feladatai közül az üzemeltetési, iktatási, postázási, eszközkezelési, karbantartási, gépjármű-üzemeltetési, pénzügyi, koordinációs, egyeztetési, nyilvántartási feladatait naponta, folyamatosan ellátta.

Tovább folytatta az előző években elkezdett **karbantartási feladatokat**, a polgármesteri hivatal épületeinek, belső helyiségeinek állagmegóvása érdekében. Az ereszcsatornák hibái miatt keletkezett beázások javítását folyamatosan elvégeztette. Karbantartási keretéből próbálta megszüntetni a problémát okozó csatornarészek tisztítását és részleges javítását. Az irodákban folyamatosan karbantartotta és szükség esetén cseréltette az elavult bútorzatot. Az épületekben lévő klimatizáló berendezések, az egyre nagyobb igénybevétel következtében, több helyen üzemképtelenné váltak, így ezek cseréjét az év folyamán elvégeztette. Az épületekben folytatta az elektromos hálózat cseréjét és korszerűsítését. A zavartalan munkavégzéshez szükséges logisztikai feladatokat az Ellátási osztály végezte. A beléptető és a kamera rendszer karbantartását és fejlesztését az előző évek tapasztalata alapján hajtotta végre.

A kialakult energiaválság miatt intézkedett a megfelelő munkakörülmények kialakításáról. Folyamatosan ellenőrizte az energiafelhasználást, szükség esetén egyeztetett a szolgáltatókkal.

Az osztály a hivatal **dologi kiadásainak előirányzatát megtervezte**, ezzel kapcsolatban operatív gazdálkodási jogokat gyakorolt. A tervezett dologi kiadásoknak a nyilvántartását az OrganP Integrált Könyvviteli Rendszer segítségével dolgozta fel (kötelezettségvállalás felvezetése, szerződések és rendelések rögzítése, számla feldolgozása, a kiadások kontírozása).

A tárgyi eszközökkel kapcsolatos **leltározási tevékenységet** végzett, a polgármesteri hivatal, a nemzetiségi önkormányzatok, valamint az önkormányzat vagyonára vonatkozóan. A tárgyieszköz-nyilvántartásból a belső szervezeti egységek részére folyamatosan adatot szolgáltatott, jellemzően pályázati ellenőrzésekhez.

Az **iktató csoport** napi feladatai során ellátta központi helyként a beérkező küldemények átvételét, érkeztetését, iktatását, irattározását, évenkénti selejtezését, adatközléseket, iratátadásokat. Nyomon követte az iratkezelési szabályzatban meghatározott kötelező megőrzési időt, és a tárolási gondok enyhítése végett az engedélyezett iratanyagok megsemmisítését végrehajtotta

Az osztály megbízott dolgozója végezte a **központi sokszorosítást,** a kézi hivatali kézbesítéseket, valamint az ügyiratok érkeztetési feladatait.

Beszerezte a belső szervezeti egységek feladatellátásához tervezett és engedélyezett anyagokat, szolgáltatásokat. Gondoskodott a folyamatos beszerzések, szolgáltatások igénybevételét biztosító szerződések felülvizsgálatáról, kezeléséről.

Naponta gondoskodott a hivatal épületeinek esztétikus, ápolt és tiszta állapotának fenntartásáról, annak ellenőrzéséről.

A belső szervezeti egység folyamatosan biztosította a hivatal épületében lebonyolított rendezvényekhez szükséges tárgyi, beléptetési, környezeti feltételeket.

Biztosította a polgármesteri hivatal által üzemeltetett **gépjárművek** folyamatos üzemképes állapotát, koordinálta az igénybevétel ütemezését, nyomon követte az üzemanyag-felhasználást. Az üzemeltetésre átadott, majd visszavett elöregedett gépjárműveket értékesítette, mivel ezek további működtetése már nem volt gazdaságos.

Ellátta a **biztonságtechnikai beléptető rendszer** működtetési feladatait, végezte az azzal összefüggő kártyamódosításokat, hibaelhárításokat, monitoringot.

Munkavédelemmel, tűzvédelemmel kapcsolatos tevékenységet koordinált, oktatást szervezett, munkabalesettel kapcsolatos ügyekben eljárást, szabályozást, nyilvántartást végzett.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatallal közösen használt épületrészre az üzemeltetési költséget a megállapodás alapján elszámolta a Kormányhivatal felé.

Egész évben folyamatosan felülvizsgálta az ellátandó feladatokat, mivel az átszervezések újabb igényeket és elvárásokat jelentettek az osztály számára.

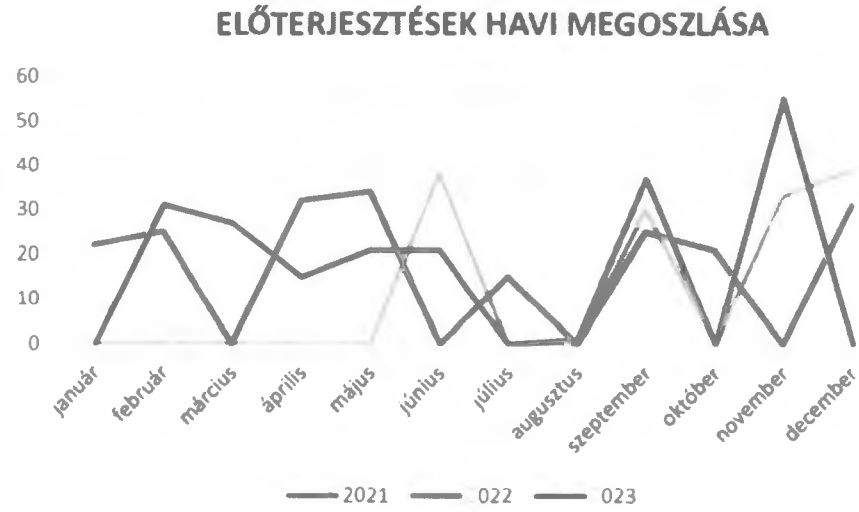
Az előző évek gyakorlatának megfelelően 2023. évben továbbra is prioritásként kezelte feladatellátása során a dologi kiadások csökkentését, optimalizálását, melyet érvényesített a polgármesteri hivatal működésével összefüggő közbeszerzéseknél és a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzéseknél.

1486

NYIREGYHAZA

1487

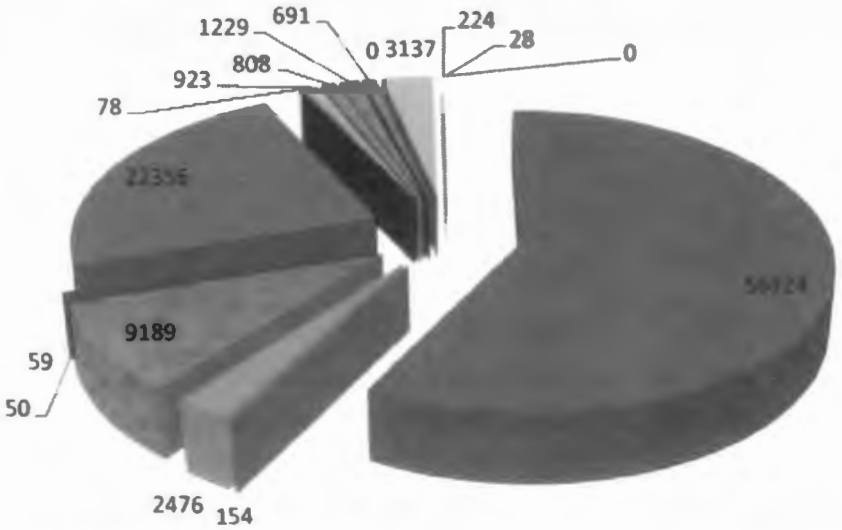
1.melléklet



1488

2.melléklet

Iktatott ügyek száma 2023. évben ágazati megosztásban



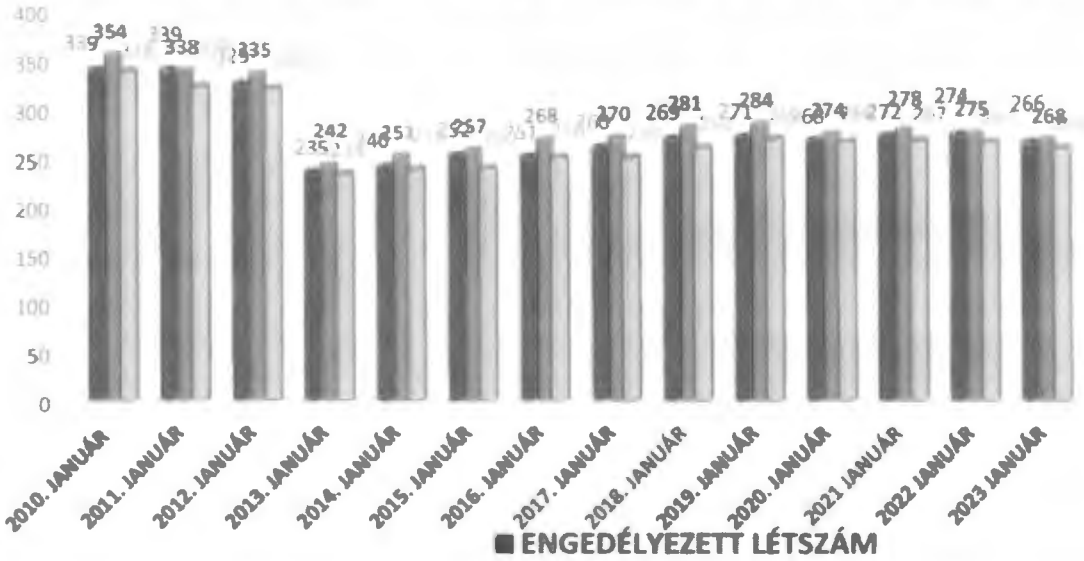
- Pénzügyek
- Egészségügyi igazgatás
- Szociális igazgatás
- Környezetvédelem,építési ügyek,településrendezés,területrendezés,kommunális igazgatás
- Közlekedés és hírközlési igazgatás
- Vízügyi igazgatás
- Önkormányzati, igazságügyi és rendészeti igazgatás
- Lakásügyek

Az iktatott ügyek száma 2023. évben összesen: 98126 db

1489

3.melléklet

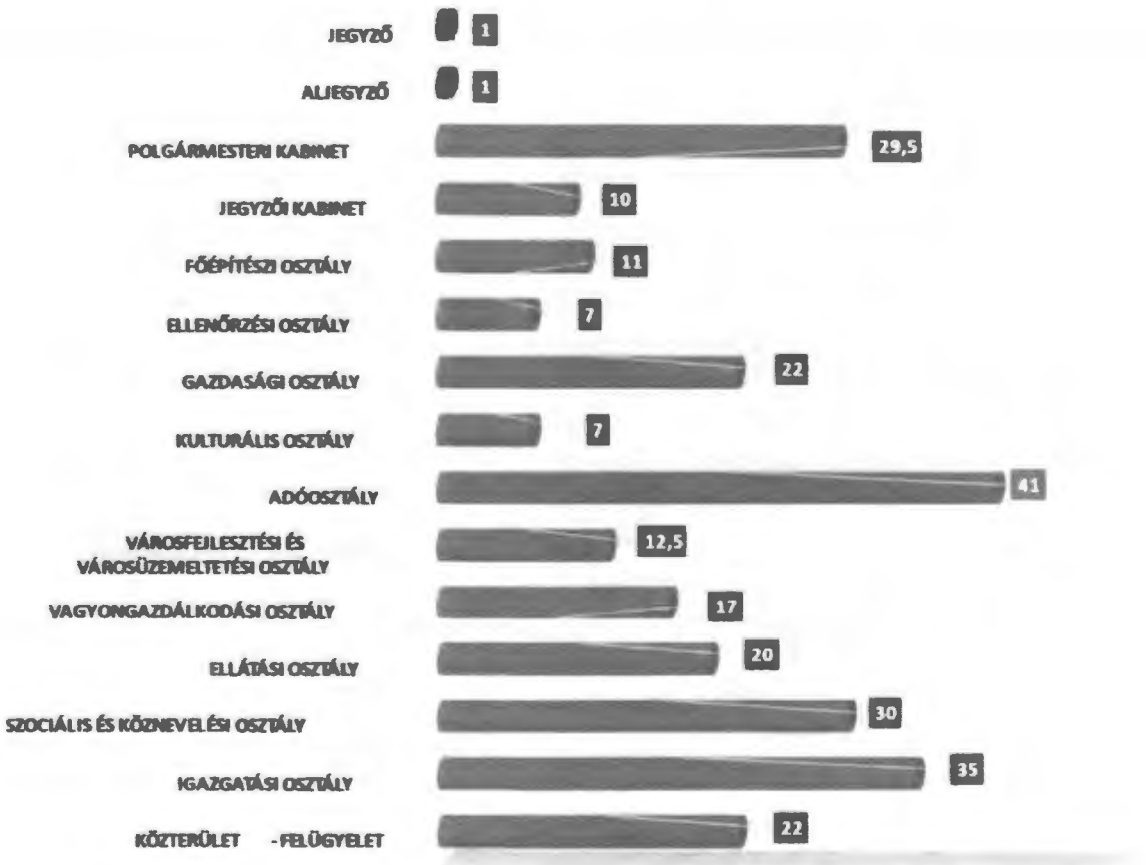
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL FOGLALKOZTATOTTAK



1490

4.melléklet

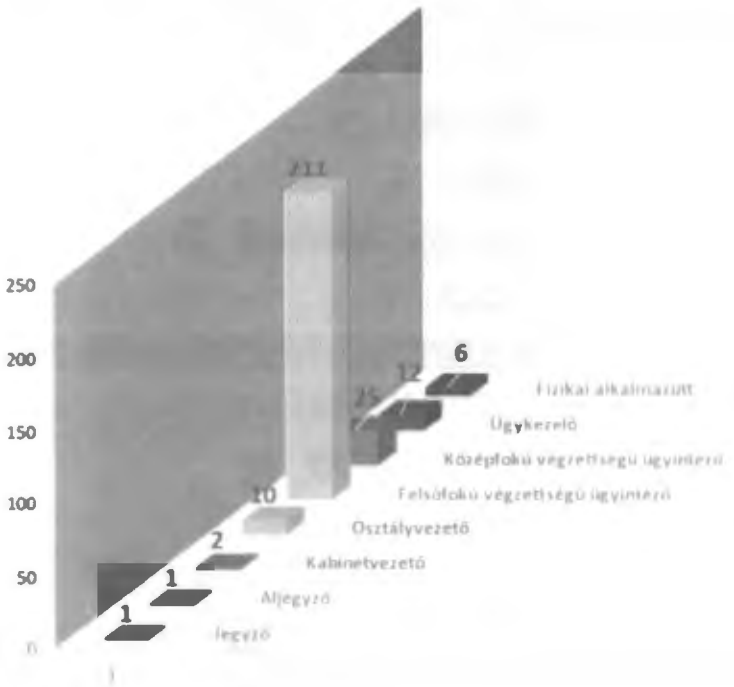
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEINEK ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMA 2023. JANUÁR



1n91

5.melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala dolgozóinak besorolás szerinti megoszlása 2023. év



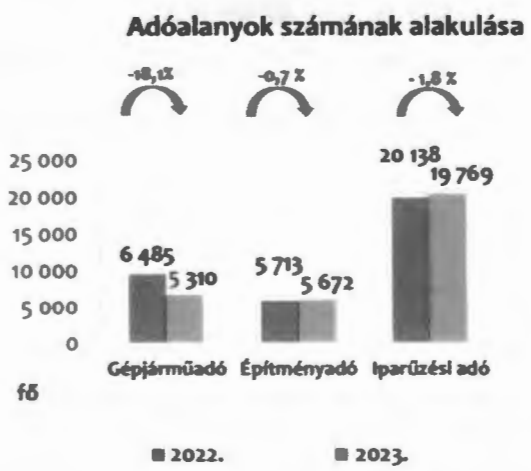
1492

6.melléklet

Adóbevételek alakulása
2022.-2023.

Ezer Ft-ban!

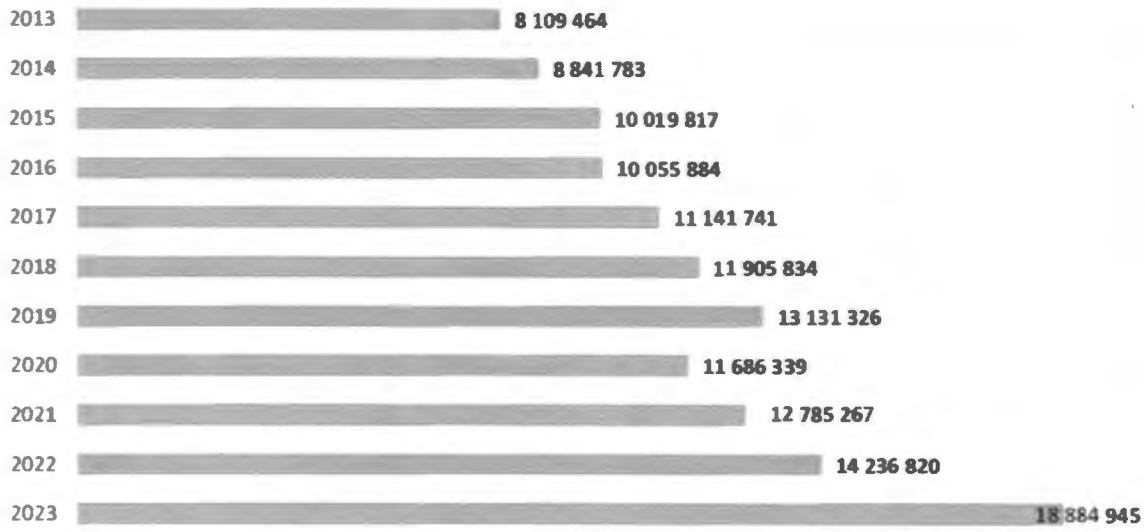
Adónem	2022.	2023.
Építményadó	3 676 967	3 676 405
Iparűzési adó	10 361 578	15 009 159
Idegenforgalmi adó	101 447	112 028
Helyi adó összesen	**14 139 992**	**18 797 592**
Pótlék, bírság	87 132	80 113
Termőföld bérbeadásából szárm. jöv. adó	70	18
Talajterhelési díj	9 627	7 222
Gépjárműadó	0	0
Összesen	**14 236 821**	**18 884 945**

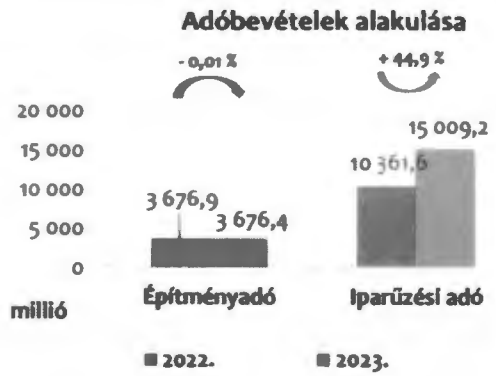


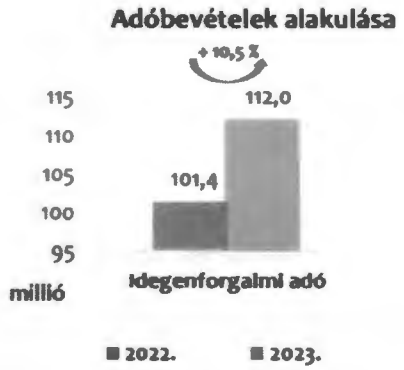
1493

7. melléklet

Adóbevétel alakulása
2013-2023
(eFt-ban)







Ansh

8. melléklet

Behajtási, tevékenység eredményeként beszedett adótartozás alakulása 2023. évben.

Adatok Ft-ban

Év	2023
Behajtási tevékenység eredményeként beszedett adótartozás	498.678.340
Teljesített összes adóbevétel	18.884.945.364
A behajtási tevékenység során realizálódott bevétel aránya az összes adóbevételen belül	2,6 %

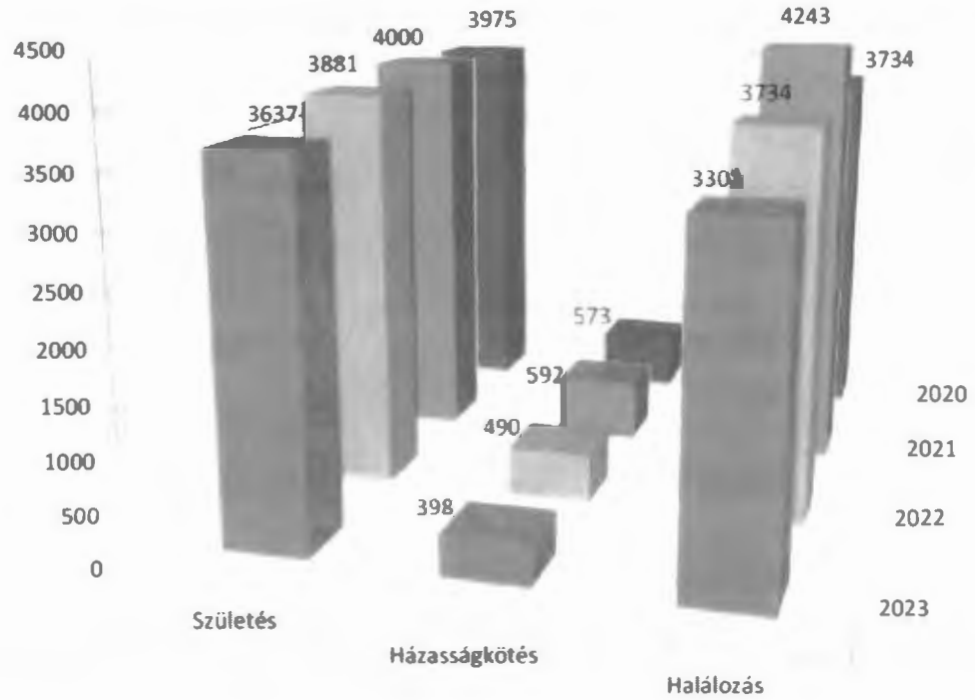
Adóosztály 2022-2023. hatósági ügyiratforgalmi statisztika

	2022.12.31	2023.12.31
Főszám (db)	75.046	56.227
Alszám (db)	48.699	46.160
Összesen:	123.745	102.387

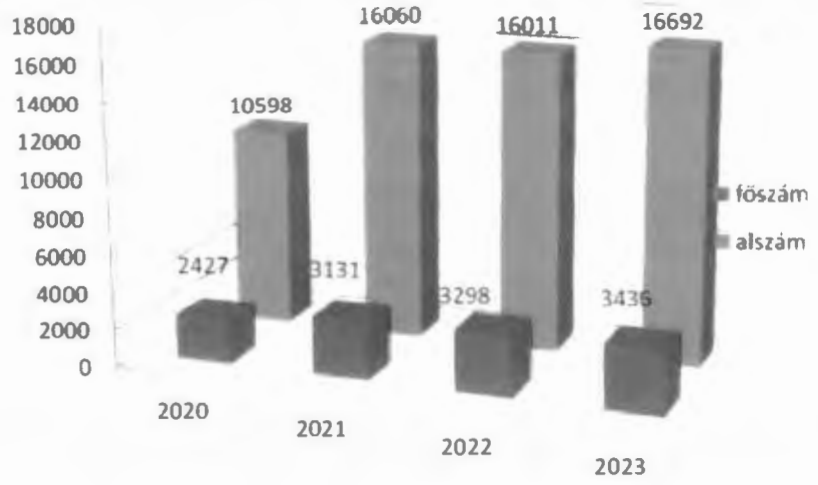
1195

9. melléklet

Az anyakönyvi események száma Nyíregyháza városban 2020, 2021,2022 és 2023 évben



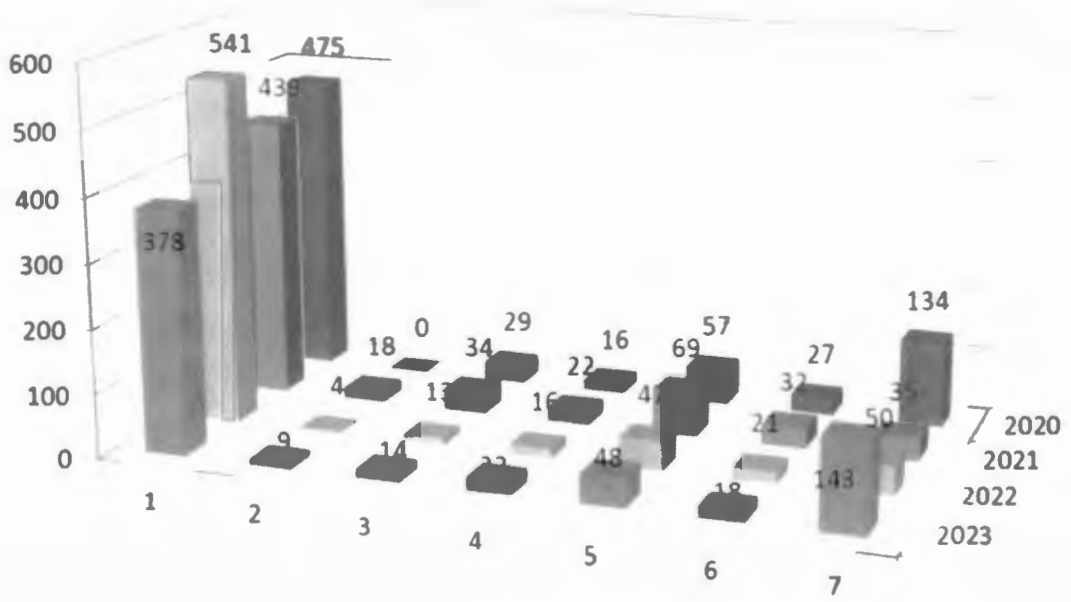
Hagyatéki ügyek számának alakulása Nyíregyháza városban 2020, 2021, 2022 és 2023 évben



1496

10. melléklet

2020, 2021, 2022 és 2023 évben Nyíregyháza városban nyilvántartásba vett egyes tevékenységek és ellenőrzések száma



1. kereskedelmi tevékenység
2. alkalmi rendezvényen történő kereskedelmi tevékenység
3. közterületen történő kereskedelmi tevékenység
4. szálláshely szolgáltatási tevékenység
5. ipari tevékenység (telephely)
6. zaj engedély
7. szolgáltatás ellenőrzések

1h97

11. melléklet

A közterület-felügyelet jellemző mutatói

1498

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: GAZD/23-8/2024.

BESZÁMOLÓ

- a Közgyűléshez -

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁSÁNAK VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Szűrös Anita
osztályvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését végző személy aláírása

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:

1. Pénzügyi Bizottság
2. Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság

1499

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletet be kell terjeszteni a képviselő- testület elé úgy, hogy az legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadás rendelet-tervezetével együtt tájékoztatásként be kell nyújtani a Kincstár által a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban – a beszámoló megbízható összképének vizsgálatáról – készült jelentését. A Magyar Államkincstár 2023. évben nem végzett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a szerinti kincstári ellenőrzést, így az ellenőrzési jelentést nem áll módunkban az előterjesztéshez csatolni.

Fenti jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem Önök elé Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét.

Az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

Az időszak végi záró pénzkészlet 13.100.346.543 Ft, mely a bankszámlák (projektek részére elkülönített alszámlák) illetve a házipénztárak összesített egyenlegéből tevődik össze. Az elkülönített számlákon lévő egyenleg szinte teljes egészében a folyamatban lévő projekteket finanszírozza. Az átmenetileg szabad pénzeszközökből Önkormányzati Magyar Államkötvényt vásároltunk, melynek évvégén 13.672.070.000 Ft volt az állománya, továbbá a kedvező betéti kamathelyzetre tekintettel az önkormányzat 9.595.000.000 Ft összegű éven belüli lejáratú forint lekötött bankbetéttel is rendelkezett. Folyószámlahitel igénybevételére 2023. évben nem került sor. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a város megtartotta fizetőképességét.

RÉSZLETES INDOKLÁS

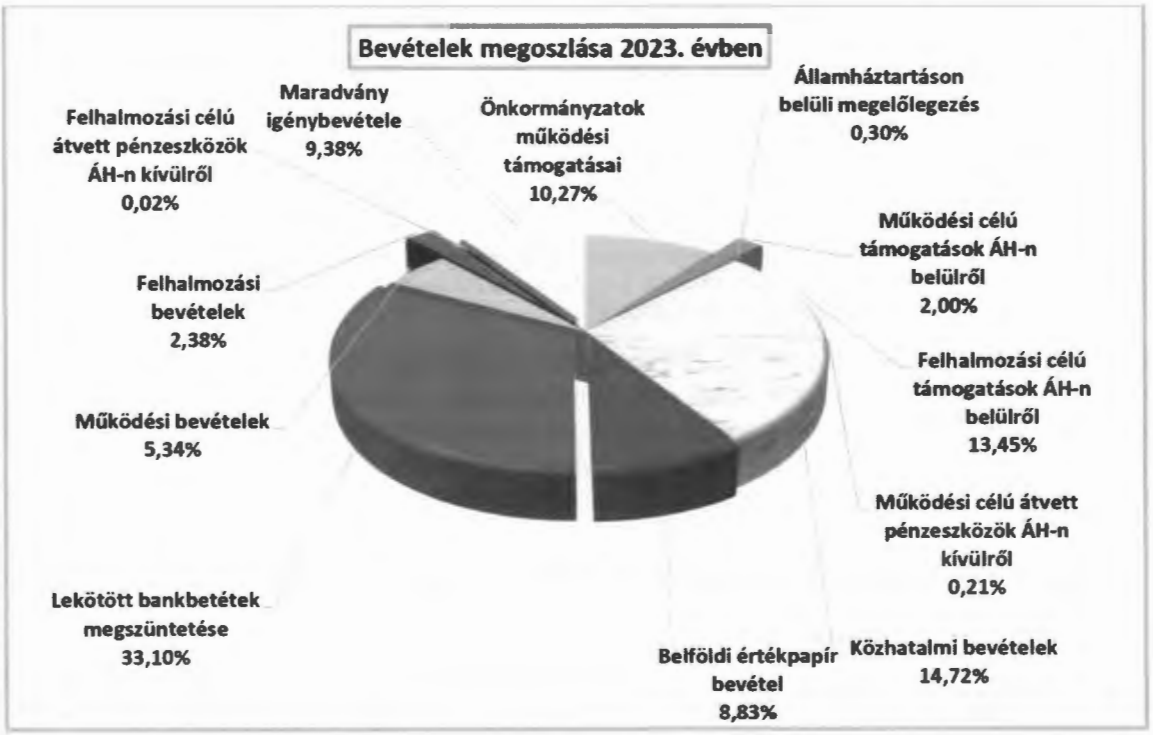
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 2023. évben az önkormányzat feladatainak ellátására 92.886.458.428 Ft előirányzatot hagyott jóvá. A költségvetés módosítására év közben a Közgyűlés döntésének megfelelően öt alkalommal került sor, így az 1/2023.(II.17.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott költségvetési főösszeg 110.002.218.012 Ft-ra módosult. A módosítást indokolta többek között az év közben felmerült többletfeladatok, az üzemelésgátló feladatok fedezetének biztosítása, a központi pótelőirányzatok átvezetése, a befektetések előirányzatának rendezése, valamint a pályázatok saját erejének előteremtése, illetve zárolása.

A pénzforgalmi mérleg szerint a költségvetés teljesítése 117,7 %-os. A finanszírozási bevételek és kiadások nélkül a bevételek 84,7 %-ban, a kiadások 60,3 %-ban teljesültek. Markáns eltérés a kiadások és a bevételek teljesítésénél azért mutatkozik, mert az Európai Uniós, illetve hazai forrásból származó pályázatok támogatási előlegének összege megérkezett, viszont felhasználása a következő időszakra húzódik át. A kiadások alacsonyabb szintű teljesítését az energiaválság miatt meghozott takarékoskodási intézkedések, feladatzárolások is indokolják.

BEVÉTELEK INDOKOLÁSA

Az önkormányzat feladatait 2023. évben is nagyobb részt a helyi adó bevételek és az állami támogatás mellett a pályázatokhoz kapott felhalmozási célú támogatásokból finanszíroztuk, melyet az alábbi ábra is szemléltet:

1500



Központi költségvetési támogatások

Az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásait az Országgyűlés feladatalapú támogatással biztosítja. Ezt a támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az önkormányzat költségvetési támogatásának pénzügyi teljesítése 100,0 %-os.

Működési célú támogatás 13.191.716.113 Ft összegben érkezett az alábbi feladatokra:

1. Önkormányzatok **általános** működési támogatása 4.107.292.664 Ft
2. Települési önkormányzatok egyes **köznevelési** feladatainak támogatása 3.509.156.353 Ft
3. Települési önkormányzatok **szociális** és **gyermekjóléti** feladatainak támogatása 2.483.994.545 Ft
4. Települési önkormányzatok **gyermekétkeztetési** feladatainak támogatása 1.399.694.673 Ft
5. Települési önkormányzatok **kulturális** feladatainak támogatása 1.121.646.639 Ft

   Ebből:
   - Könyvtári feladatok támogatása
     Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár 418.582.611 Ft
   - Múzeumi feladatok támogatása
     Jósa András Múzeum 215.550.171 Ft
   - Énekkar támogatása
     Nyíregyházi Cantemus Kórus 148.760.000 Ft
   - Közművelődési feladatok támogatása 113.955.404 Ft
   - Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás 7.165.000 Ft
   - Bérjellegű támogatás
     Váci Mihály Kulturális Központ 47.200.249 Ft
     Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 77.561.437 Ft
     Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 92.871.767 Ft

6. **Működési célú** költségvetési és **kiegészítő** támogatások 11.284.000 Ft
   a. a veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel 2022. december 01 – 2023. július 31. közötti időszakra igényelt vissza nem térítendő támogatás összege, amely az ideiglenes védelemre jogosult vagy menedékes elszállásolására és ellátására került felhasználásra
7. **Elszámolásból** származó bevételek 558.647.239 Ft
   a. előző évi normatíva elszámolás alapján keletkezett pótigény összege: 26.633.206 Ft
   b. 2022. évi iparűzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5. § szerint az önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás összege 532.014.033 Ft

Működési célú támogatásként 915.996.578 Ft bevételt realizáltunk, mely többek között a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött közös intézményfenntartási szerződés alapján a Móricz Zsigmond Színház működtetésének támogatásához, a szociális feladatellátáshoz kapcsolódó szolgáltatásokat igénybe vevő önkormányzatok térítéséhez, a fejlesztő foglalkoztatáshoz, a házi segítségnyújtáshoz, illetve különböző pályázati programokhoz kapcsolódó működési célú támogatások összegét tartalmazza. Itt jelenik meg továbbá a Belügyminisztérium, mint támogató által a Kék Szirom Lakóotthon működésének finanszírozásához kapott támogatás (29.041.304 Ft) is, továbbá néhány pályázat záró elszámolásából adódó, illetve támogatási előlegként leutalt működési célú támogatások. Ezen kívül az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda közüzemi költségeire (távhő, elektromos energia, víz- és csatornadíjak) a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkárságától 252.709.701 Ft támogatás érkezett. A teljesítés 100,2 %-os.

Felhalmozási célra 17.255.704.678 Ft támogatásban részesült az önkormányzat, melyből 2.466.330.846 Ft visszatérítendő és 9.076.480.317 Ft vissza nem térítendő támogatás az 1251/2022. (V.4.) és az 1289/2023. (VII.17.) számú Korm.határozatok alapján a Nyíregyházi Ipari Park villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása, közcélú infrastrukturális fejlesztési feladatai támogatására érkezett. Ezen a jogcímen jelenik meg továbbá a folyamatban lévő projektek támogatási összege is.

Közhatalmi bevételekből ez évben eredetileg 16.198.934.405 Ft bevétellel terveztünk, mely időközben 18.902.511.724 Ft összegre módosításra került. A tervezett összeg december 31-ig 100,0 %-ban realizálódott. A közhatalmi bevételek az önkormányzat bevételeinek 14,72 %-át tették ki 2023. évben, amelynek túlnyomó része a helyi adóbevételekből származott.

Az előző év hasonló időszakához képest 4.649.391.790 Ft-tal több bevétel teljesült az alábbiak szerint:

Forintban!

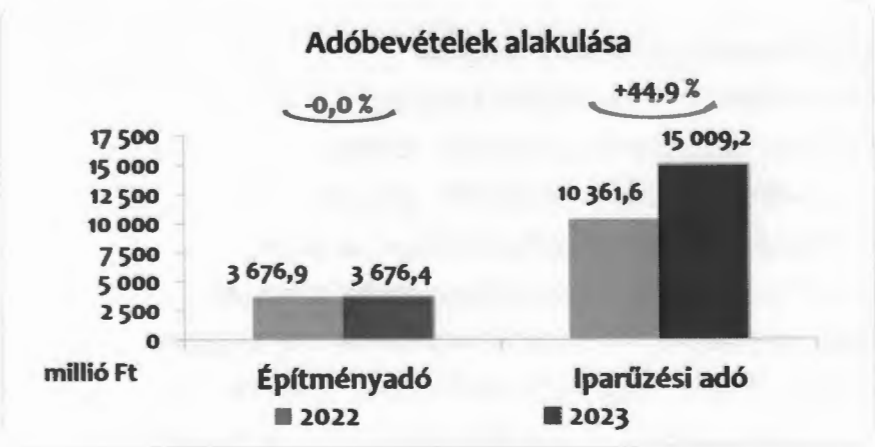
Megnevezés	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Eltérés
Iparűzési adó	10 361 577 996	15 009 158 920	4 647 580 924
Építményadó	3 676 966 998	3 676 405 208	- 561 790
Idegenforgalmi adó	101 446 750	112 028 453	10 581 703
Pótlékok, bírságok	87 131 692	80 112 945	- 7 018 747
Helyi adók összesen	**14 227 123 436**	**18 877 705 526**	**4 650 582 090**
Talajterhelési díj	9 626 910	7 222 191	- 2 404 719
Termőföld bérbeadásából származó jöv.utáni szja	70 126	17 647	- 52 479
Adóbevételek összesen	**14 236 820 472**	**18 884 945 364**	**4 648 124 892**
Egyéb közhatalmi bevétel	16 299 462	17 566 360	1 266 898
Közhatalmi bev.összesen	**14 253 119 934**	**18 902 511 724**	**4 649 391 790**

1502

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának a helyi adókból származó bevételei az önkormányzat saját bevételét képezik, amelyek az önkormányzati feladatok finanszírozását szolgálják. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (Htv.) és annak felhatalmazása alapján elfogadott önkormányzati rendeletek biztosítják az adóztatás kereteit és feltételeit.

A **helyi iparűzési adó** (HIPA) bevétel képviseli a legnagyobb részarányt az adóbevételek között, az összes helyi adóbevétel 79,8 %-át tette ki 2023-ban. A kedvező gazdasági környezet mellett a helyi iparűzési adó teljesüléséhez elengedhetetlen, hogy az önkormányzat ügyfélközpontú, önkéntes jogkövetést ösztönző adópolitikát követ, amelyben az adózók szakszerű és időszerű tájékoztatásán túl kiemelt szerep jut a kockázatértékelésen alapuló adóellenőrzésnek, azon belül is a támogatói vizsgálatoknak. Mindamellett a megfelelően működő hátralékkezelés és végrehajtási eljárások révén az adókötelezettséget elmulasztó adózókkal szemben is hatékonyan tud fellépni az önkormányzat az adó beszedése érdekében. A 2023-as év HIPA bevételei igen jelentősen növekedtek.

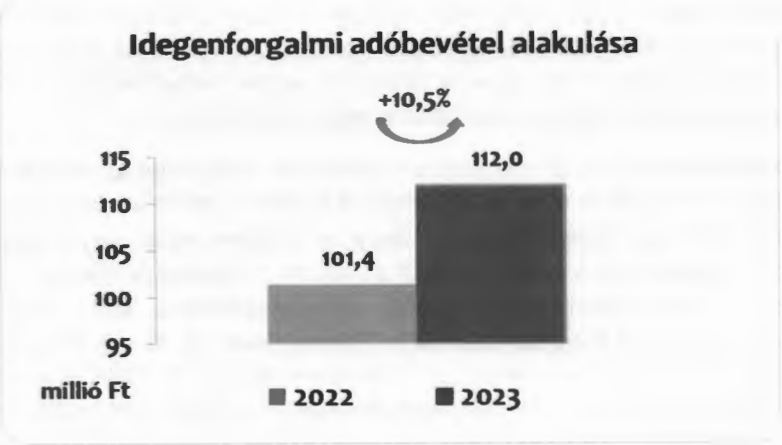
A helyi iparűzési adó 12.450.000.000 Ft-os eredeti előirányzata a bázisévhez képest jóval magasabb összegben került tervezésre, a módosított bevételi előirányzata 15.009.158.920 Ft bevétellel számolt – mely 100,0 %-ban teljesült, mely visszaigazolja azokat az előzetes várakozásokat, amelyekkel a tervezéskor számoltunk. A bevétel növekedését magyarázza, hogy ebben az évben már megszűnt a covid szabályozók hatása, azaz a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított HIPA felezés. Az inflációs hatások is érvényesültek a magasabb nettó árbevételi szintben, amely már eleve magasabb előlegfizetést indukált. Az egyszerűsített helyi iparűzési adó fizetést, azaz a tételes-sávos adózást is több ezer adózó választotta, amely a tavaly májusi bevételekre gyakorolt hatást. A városba betelepült multinacionális cégek és a kis- és középvállalkozások is képesek voltak nemcsak megőrizni stabil működésüket, hanem többen javítottak is gazdasági teljesítményükön.



Építményadóban nem került sor adómérték változásra, a bázisévhez viszonyítva így is kismértékben növekedett az építményadó módosított előirányzata, mely mögött a vállalkozási célú beruházások (telephely bővítés) mellett a konzekvens, szakmai alapokon nyugvó felderítési, ellenőrzési tevékenység áll. Az önkormányzat továbbra is él az adózók mentorálásának eszközével, mivel elsődleges célunk nem a bírságolás, hanem az önkéntes jogkövetésre ösztönzés. Az előirányzat 3. 676.405.208 Ft, mely 100,0 %-ban teljesült.

Az **idegenforgalmi adó** megemelt és módosított bevételi előirányzatának 112.028.453 Ft-os 100,0 %-os teljesülése mutatja, hogy a turizmus továbbra is meghatározó a városban. A bevétel emelkedése mögött csak részben áll az adóév elejétől hatályos adómértéknövelés hatása, ugyanis, ha megnézzük a városban eltöltött vendégéjszak számát, azt látjuk, hogy több vendég érkezett városunkba, mint a bázisévben. Az adónem bevételeinek emelkedése jelzi, hogy Nyíregyháza fontos desztináció tudott maradni mind a belföldi, mind a külföldi turisták körében.

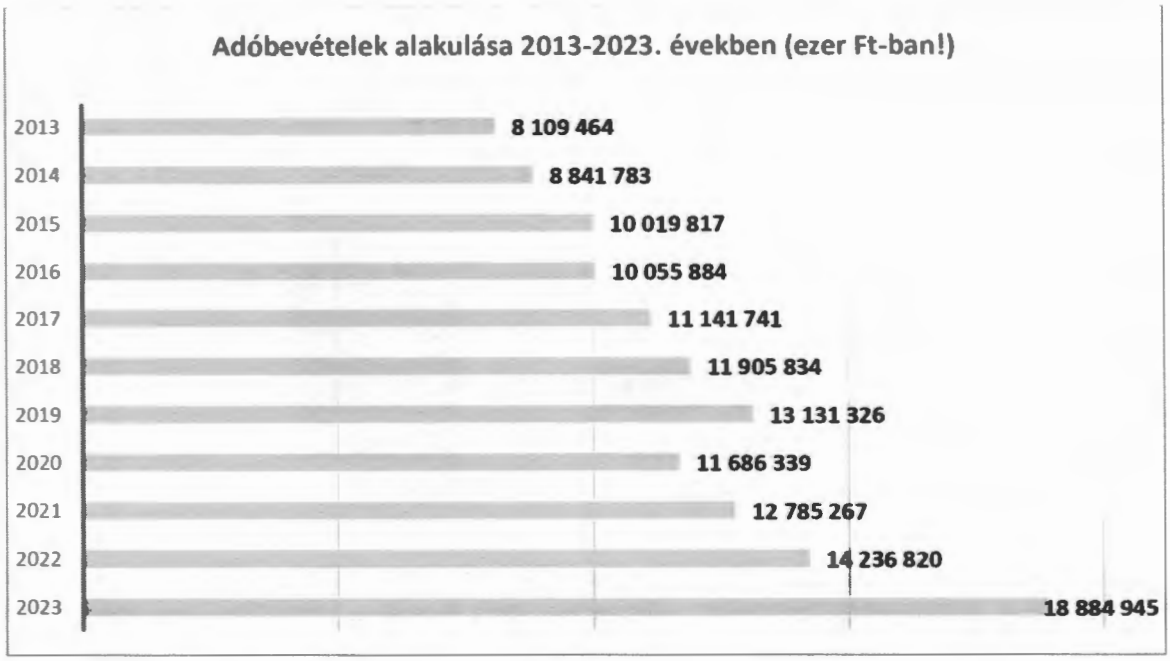
1503



A **pótlék és bírságbevétel** előirányzata 80.112.945 Ft, amely szintén teljes mértékben teljesült. Az önkormányzat bírságolási gyakorlata továbbra is a méltányos elbírálás elvét követi.

A **termőföld bérbeadásából származó jövedelem adó**jából befolyt bevétel elenyészőnek mondható, előirányzata 17.647 Ft, 100,0 %-os teljesülést mutat.

A **talajterhelési díj** költségvetésben tervezett előirányzata 7.222.191 Ft-os teljesítést mutat, mely mögött a szennyvízfejlesztésekből adódó nagyobb rákötési hajlandóság áll.



Összességében a helyi adókból származó bevételek a tervezettnek megfelelően, kedvezőbben alakultak, mint a bázis év helyi adóbevételei.

A **működési bevételek**ből 4.509.909.118 Ft bevétele származott az önkormányzatnak, a tervezett előirányzat 90,9 %-ban teljesült, melynek nagy hányada tulajdonosi bevételekből, a kiszámlázott áfa bevételből, kamatbevételből származik, valamint ide tartozik a nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele, az önkormányzati bérlakásokból származó lakbér és üzemeltetési bevétel. Ezen a jogcímen jelenik meg a különböző pályázati programokhoz kapcsolódó működési bevételeknek (általános forgalmi adó visszatérítés) az összege is. A nem lakás célú helyiségek bérleti díjából a tárgyidőszak

1504

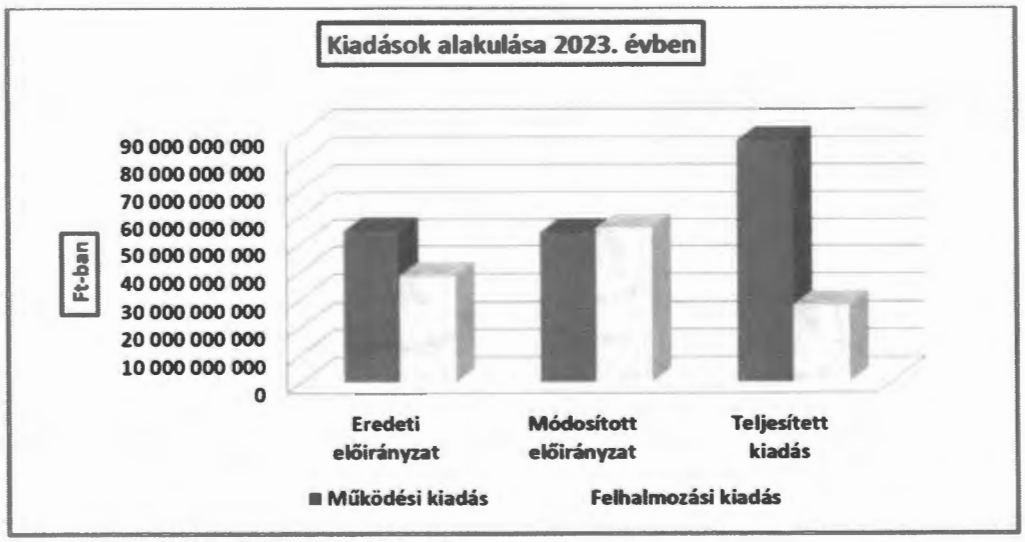
végére sikerült az éves előirányzaton felüli bevételt realizálni, mely a fizetési fegyelem javulásának, valamint a sikeres behajtásból befolyt összegeknek köszönhető. A nem határidőre történő teljesítések esetén havonta felszólítással élünk, illetve ennek eredménytelensége esetén követeléseinket bírósági úton, valamint fizetési meghagyással közjegyző igénybevételével érvényesítjük. Évközben többszöri alkalommal önkormányzati magyar államkötvény vásárlásából, illetve betétlekötésből bruttó 1.674.415.997 Ft (nettó 1.486.684.997 Ft), a számlán lévő pénzeszközök után 447.347.686 Ft, illetve a tagi kölcsönökből 15.818.784 Ft kamatbevételt realizáltunk. Az ipari park területéből értékesített terület devizavételárának árfolyamkülönbözetéből közel 33 millió Ft bevétele realizálódott az önkormányzatnak.

Az önkormányzat **felhalmozási bevétel**einek előirányzata 50,0 %-ra teljesült, a teljesített bevétel összege 3.060.989.456 Ft. Itt került tervezésre a Déli Ipari Park bővítése érdekében megvásárolt és mezőgazdasági művelés alól történő kivonást követően a telkek befektetési célú értékesítésének bevétele. Az éves előirányzat teljesítésének elmaradása a külföldi befektetőkkel 2024. évre áthúzódó tárgyalásokra vezethető vissza. A Déli Ipari Park területén sikerült egy 16,5 hektár és egy 11,3 hektár területű ingatlant értékesíteni, ezen kívül többségében kisebb értékű ingatlanok, telek-kiegészítések mellett két hulladékudvar értékesítésére került sor.

A **működésre átvett pénzeszközök** 91,6 %-os teljesítést mutatnak. Ezen a jogcímen 254.382.845 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak, mely tartalmazza többek között a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. részére folyósított tagi kölcsön visszafizetésének, az ukrajnai menekültek ellátásának támogatására átvett pénzeszközök, a közérdekű kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó befizetések, valamint a különböző pályázati programokhoz kapcsolódó működési célú támogatásoknak az (pl. ERASMUS CROSS, V4-Partnerség a kisgyermek nevelésben, Határmenti kis és középvállalkozások akciótervének kidolgozása, INTERREG EUROPE-BETTER, INTERREG Talent Magnet) összegét.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** pénzügyi teljesítése 62,5 %-os, mely elmarad a tervezettől. Ezen a jogcímen jelenik meg a korábbi években az első lakáshoz jutók részére megítélt kamatmentes kölcsön, illetve a dolgozók részére folyósított munkáltatói kölcsön törlesztőrészlete, a közműfejlesztési hozzájárulások bevételei, illetve a fejlesztési feladatok között szerepeltetett ivóvízhálózat fejlesztésekhez, közműfejlesztési hozzájárulásokhoz, közérdekű kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó befizetések összege.

A KIADÁSOK ALAKULÁSA



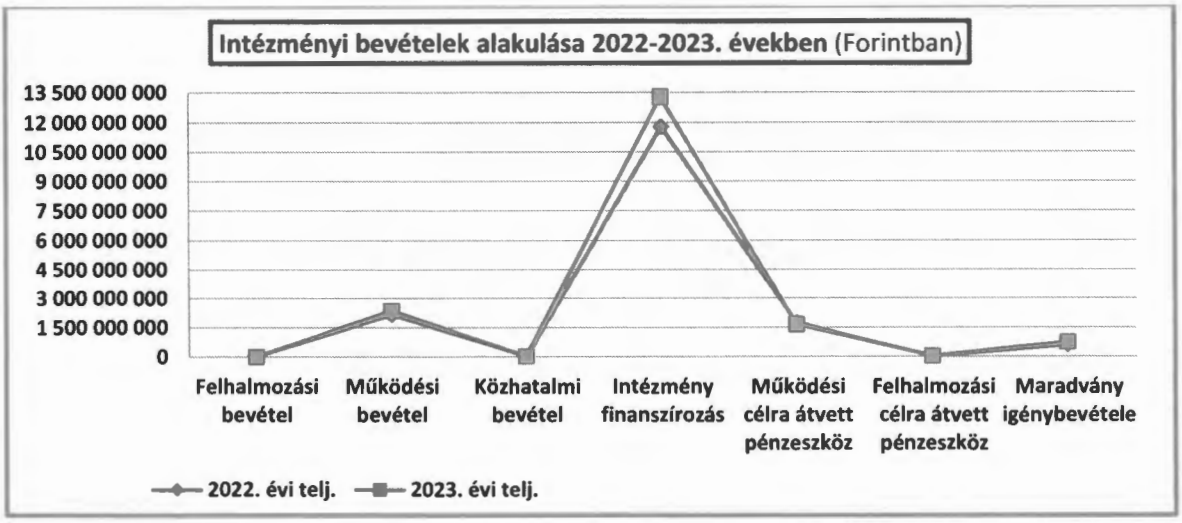
1505

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak megoszlását tekintve legnagyobb részarányt a működtetés kiadásai (57,0 %) jelentik. A 2023. évben felmerült költségvetési kiadás 43,0 %-át (27.557.770.351 Ft-ot) fordítottuk felhalmozási célra (beruházásra, felújításra), 10,8 %-kal többet, mint előző évben, mely annak tudható be, hogy a 2022-es évhez viszonyítva több projekt megvalósítása történt meg. A működési kiadások 31,4 %-át a személyi juttatások, valamint azok közterhe teszi ki.

AZ ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEK GAZDÁLKODÁSA

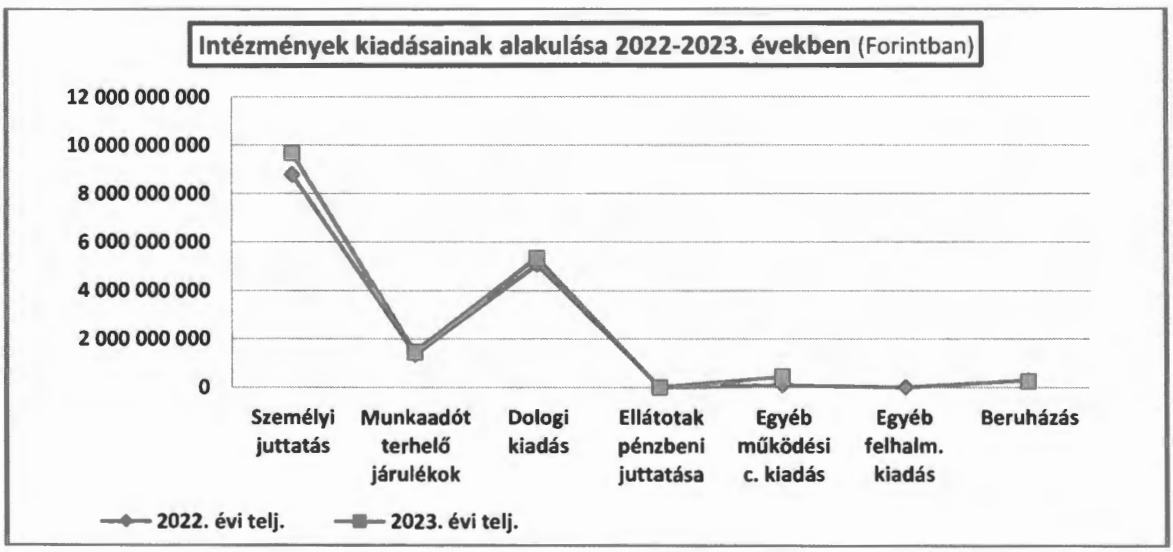
A bevételeket és a kiadásokat intézményenként az 5. és a 6. mellékletek tartalmazzák.

Az intézmények bevételei jogcímenként az alábbi trendnek megfelelően alakultak:



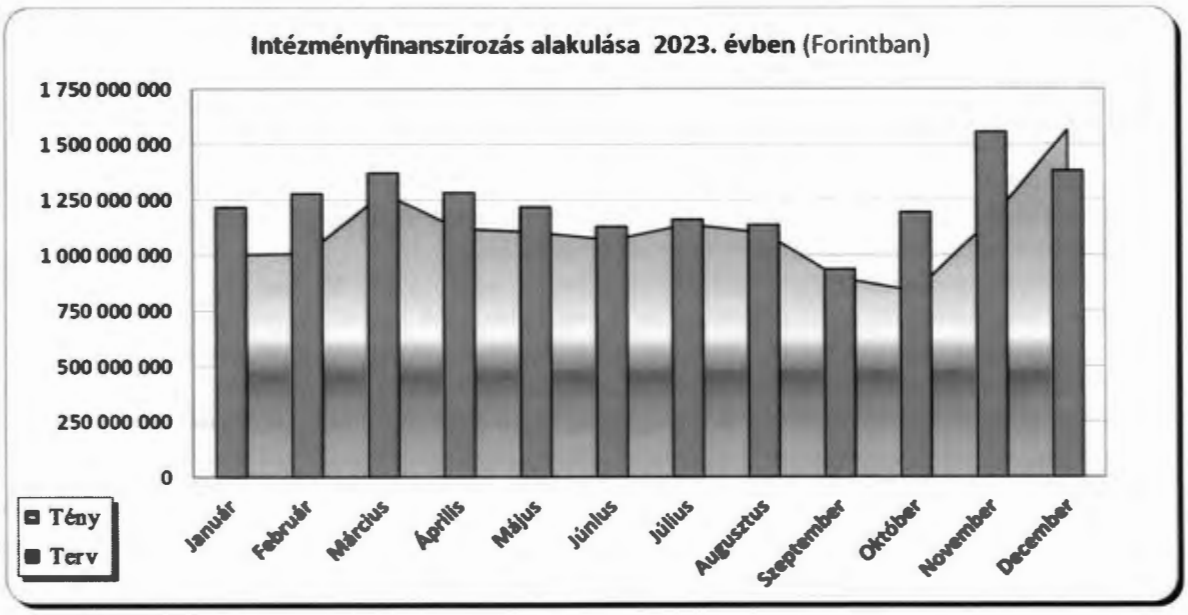
Az intézmények a tervezett 20.258.939.149 Ft kiadási előirányzatból 17.158.482.229 Ft-ot használtak fel. A személyi juttatás, illetve a munkaadót terhelő járulékokra tervezett előirányzat is 96,3 %-os pénzügyi teljesítést mutat. A dologi kiadásokra 5.331.114.058 Ft-ot fordítottak, az előirányzat 67,5 %-át, amely jól tükrözi a takarékosság jegyében a mindennapi működés kiadásainak megfontolt visszafogását.

Az intézményi kiadások kiemelt előirányzata az alábbiak szerint alakult



A506

Az intézményfinanszírozás 89,4 %-ra teljesült, összesen 13.285.114.545 Ft kiutalására került sor az előirányzott 14.859.918.712 Ft-tal szemben, az alulfinanszírozás összege 1.574.804.167 Ft. Az intézmények finanszírozási ütemterv szerinti pénzellátása az önkormányzat stabil pénzügyi helyzetének következtében – melyet az alábbi ábra is jól szemléltet - zökkenőmentesen működött.



A gazdálkodás jellemzőit intézményenként az alábbiakban foglaltuk össze:

EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSI IGAZGATÓSÁG

2023. március 1-től a vármegyében országosan az elsők között a háziorvosi, házi gyermekorvosi ügyeleti ellátás az Országos Mentőszolgálat rendszerébe integrálódott, majd ezt követően 2023. július 1-től a területi védőnői ellátás került állami fenntartásba, a vármegyei kórházak szervezeti keretébe. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Közgyűlés 91/2023. (VI.22.) számú határozatával döntött az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóságnak 2023.09.01. napjával a Nyíregyházi Szociális Gondozási Központba történő beolvadásáról, az intézmény megszüntetéséről. Az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság közfeladatait ezen időponttól a Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ látja el, az intézmény nevének **Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**ra történő megváltoztatása mellett.

Az önkormányzat, és így az intézmény megmaradó kötelező feladatai a háziorvosi/gyermekorvosi alapellátás, fogorvosi alapellátás, fogászati ügyelet, iskolaegészségügyi ellátás, önként vállalt feladatai pedig a fogászati röntgen, foglalkozás-egészségügy, hajléktalanok háziorvosi ellátása, otthoni szakápolás és hospice ellátás biztosítása maradnak. Az alapellátási feladatok finanszírozása az Egészségbiztosítási Alapból történik, kivéve a foglalkozás-egészségügyi alapellátást, ezen feladat finanszírozását az Önkormányzat biztosítja.

Az **óvodai nevelés** feladatellátása négy szervezeti egységbe integrálódik:

- Eszterlánc Északi Óvoda
- Gyermekek Háza Déli Óvoda
- Tündérkert Keleti Óvoda
- Búzaszem Nyugati Óvoda

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 8.§ (1) bekezdése alapján az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény. Az óvodai nevelés a gyermekek neveléséhez szükséges, a teljes óvodai életet magában foglaló foglalkozások keretében folyik.

A fenti négy óvoda gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat az Eszterlánc Északi Óvoda gazdasági szervezete 6 fő dolgozói létszámmal (1 fő gazdaságvezető, 3 fő könyvelő, 1 fő pénztáros-könyvelő és 1 fő személyügyi ügyintéző) látja el.

Az **ESZTERLÁNC ÉSZAKI ÓVODA**, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 76/2023. (V.25.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látta el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése.
Az óvodai nevelés feladatellátása a tagintézményekkel és telephellyel együtt 9 területileg elkülönülő épületben történik. A 2022/2023. nevelési évhez képest a gyermeklétszám csökkenése miatt 2023. szeptember 1-től 8 óvodai csoport került zárolásra, így 16 óvodapedagógus, 8 dajka és 1 pedagógiai asszisztens álláshely megszűnt. A megszűnt dolgozók közül ketten nyugdíjba vonultak, 2 fő szerződése lejárt, 10 dolgozó más intézményekben került elhelyezésre.
Az intézmény a feladatát így a 2023/2024. nevelési évben 1.170 fő éves maximálisan felvehető gyermeklétszámmal, 79 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 1 konduktorral, 1 gyógypedagógussal, 55 nevelő-oktató munkát segítő, (39 dajka, 13 pedagógiai asszisztens, 3 óvodatitkár) és 5 udvaros-karbantartó dolgozóval látja el. Év végén üres álláshely nem volt az intézményekben. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 7 fő közfoglalkoztatott, és 11 fő kulturális közfoglalkoztatott dolgozó segítette.

Az intézmény az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékosság szem előtt tartásával, a 2023. éves költségvetésben rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával valósította meg. Az Eszterlánc Északi Óvoda diákmunka támogatására 2023. évben 10.826.909 Ft-ot kapott. Egyre több diák kedveli meg a nyári munkát, és szívesen választja valamely óvodát annak helyszínéül.

A teljesített működési bevételek összege 50.772.319 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 72,1 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 100,0 %-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Az egyéb bevételekből az intézmények a kis értékű, szakmai és tárgyi eszköztárukat bővítették, a helyi programok működéséhez különböző szakmai anyagokat vásároltak.

Az intézményi kiadások – 1.343.327.379 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (94,0 %). Az összes kiadás 70,1 %-át a személyi juttatások és járulékai, 29,4%-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt (0,5 %) a beruházások jelentették. A dologi kiadáson belül a vásárolt élelmezés volt a legjelentősebb, mely a dologi kiadások 68,2 %-át tette ki. Másik jelentős része az intézmény közüzemi díjai, mely a dologi kiadások 21,7 %-át alkotta. A dologi kiadások fennmaradó része az intézmények karbantartási feladatait, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket biztosította.

Tárgyi eszközök beszerzésére 7.289.936 Ft-ot fordított az intézmény. Többek között kis- és nagyértékű informatikai eszközöket (számítógép, nyomtató, fénymásoló) szereztek be 3.285.857 Ft értékben, valamint az elhasználódott kisértékű tárgyi eszközeiket (háztartási kis- és nagygépek, karbantartási kisgépek, szőnyegek, gyermek székek, játékok, tűzoltó készülékek) cserélték le 4.004.079 Ft értékben. 2023. évben az intézmény került minden olyan kiadást, mely halasztható volt (munkaruha juttatás, informatikai beszerzések, továbbképzés, gyógyszer stb...). 2023. évben lejárt kötelezettsége nem, lejárt követelése 213.716 Ft összegben volt az intézménynek, mely a térítési díj hátralékokból adódik.

A **GYERMEKEK HÁZA DÉLI ÓVODA**, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 76/2023.(V.25.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látta el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű (SNI) gyermekek óvodai nevelése. Az óvodai nevelés feladatellátása a tagintézményekkel és telephelyekkel együtt 12 területileg elkülönülő épületben történik.

Az előző évhez képest a gyermeklétszám csökkenése miatt 2023. szeptember 1-től 4 óvodai csoport zárolására került sor, így 8 óvodapedagógus és 4 dajka álláshely megszűnt. A Gyermekek Háza Déli

1508

Óvoda intézményein belül 5 fő óvodapedagógust és 3 fő dajkát el tudtak helyezni. A Tündérkert Keleti Óvodába áthelyezésre került 2 fő óvodapedagógus és 1 fő dajka, 1 óvodapedagógus pedig nyugdíjba vonult, ezáltal a létszámcsökkentéssel érintett munkavállalók mindegyike elhelyezésre került. Az intézmény a feladatát így a 2023/2024. nevelési évben 1.102 fő maximálisan felvehető gyermeklétszámmal, 77 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 56 nevelő-oktató munkát segítő (40 dajka, 13 pedagógiai asszisztens, 3 óvodatitkár), 5,5 udvaros-karbantartó és 8,5 konyhai kisegítő dolgozóval látja el. Év végén üres álláshely nem volt az intézményekben. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 10 fő közfoglalkoztatott dolgozó segítette.

Az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékosság szem előtt tartásával, a 2023. éves költségvetésben rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával valósította meg.

Az intézménynek 2023. évben pályázatok benyújtására nem volt lehetősége, csupán a diák-munka támogatására kapott 6.398.012 Ft-ot. A teljesített működési bevételek összege 40.990.610 Ft volt, melyből az étkezési térítési díjak 62,1 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 100,0 %-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Az egyéb bevételekből az intézmények a kis értékű, szakmai és tárgyi eszköztárukat bővítették, a helyi programok működéséhez különböző szakmai anyagokat vásároltak.

Az intézményi kiadások – 1.190.728.063 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (92,4 %). Az összes kiadás 75,0 %-át a személyi juttatások és járulékai, 24,4 %-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt (0,6 %) a beruházások jelentették. A dologi kiadáson belül a vásárolt élelmezés volt a legjelentősebb, mely a dologi kiadások 72,4 %-át tette ki. Másik jelentős része az intézmény közüzemi díjai, mely a dologi kiadások 18,3 %-át alkotta. A dologi kiadások fennmaradó része az intézmények karbantartási feladatait, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket biztosította.

Tárgyi eszközök beszerzésére 7.019.125 Ft-ot fordított az intézmény, melyből kisértékű tárgyi eszközök (háztartási kis- és nagygépek, szőnyegek, gyermek székek, tárgyalószékek, asztalok, karbantartási kisgépek, irodabútorok, irodai kisgépek, mozgásérzékelő kültéri lámpa, játékok) kerültek beszerzésre. 2023. évben az intézmény került minden olyan kiadást, mely halasztható volt (munkaruha juttatás, informatikai beszerzések, továbbképzés, gyógyszer stb...). 2023. évben lejárt kötelezettsége nem, lejárt követelése 11.920 Ft összegben volt az intézménynek, mely a térítési díj hátralékokból adódik.

A **TÜNDÉRKERT KELETI ÓVODA,** mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 76/2023.(V.25.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látta el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése.

Az óvodai nevelés feladatellátása a tagintézményekkel és telephelyekkel együtt 9 területileg elkülönülő épületben történik. Az óvodai nevelést a Tündérkert Keleti Óvoda a 2022/2023. nevelési évben 1.298 fő, a 2023/2024. nevelési évben 1.304 fő éves maximálisan felvehető gyermeklétszámmal, 91 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 62 nevelő-oktató munkát segítő, (45 dajka, 14 pedagógiai asszisztens, 3 óvodatitkár) 5 konyhai kisegítő és 6 udvaros-karbantartó dolgozóval látja el. Év végén üres álláshely nem volt. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 10 fő közfoglalkoztatott segítette.

A teljesített működési bevételek összege 60.970.939 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 76,5 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 100,0 %-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Az egyéb bevételekből az intézmények kis értékű tárgyi eszközöket, illetve a működéshez szükséges különböző szakmai anyagokat vásároltak. Az ÁFA visszatérítés 83,9 %-ban teljesült. A diákmunka támogatására 8.548.696 Ft-ot kapott az intézmény.

A Kikelet Tagintézmény az ERASMUS+ Program keretében „Mi már így csináljuk" című projekt megvalósításához 30.000 euró támogatásban részesült, melyből 24.000 eurónak megfelelő összegű első előfinanszírozási részletet – 9.682.800 Ft-ot – 2022. év végén megkapott. 2022. évben tárgyi eszközök beszerzésére 4.553.770 Ft-ot, 2023. évben 3.766.275 Ft-ot a partnerországok közötti szállás és utazás költségeire, innovatív eszközök (DIOO, Okos kocka, Mozgáskotta, Pompás Napok módszertani csomag) beszerzésére, szakmai előadások szervezésére, reprezentációs kiadásokra, állatparki és múzeumi belépőkre fordítottak. A fennmaradó 1.362.755 Ft áthúzódó teljesítésként 2024. évben kerül felhasználásra.

Az intézményi kiadások – 1.338.554.225 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (92,4 %). Az összes kiadás 70,6 %-át a személyi juttatások és járulékai, 28,6 %-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt (0,8 %) a beruházások jelentették. A dologi kiadáson belül a vásárolt élelmezés a dologi kiadások 70,0 %-át tette ki. Másik jelentős része az intézmény közüzemi díjai, mely a dologi kiadások 21,9 %-át alkotta. A dologi kiadások fennmaradó része az intézmények karbantartási feladatait, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket biztosította.

Tárgyi eszközök beszerzésére 10.967.004 Ft-ot fordított az intézmény. 821.882 Ft értékben kis-és nagyértékű informatikai eszközök (nyomtatók, laptop), valamint 10.145.122 Ft értékben kisértékű tárgyi eszközök (háztartási kis-és nagygépek, tűzzománc kemence, irodabútorok, varrógép, karbantartási kisgépek, fűnyíró, függönyök, öltöző szekrények, öltözőpad, gyermek székek, játékok, tűzoltó készülékek) beszerzésére került sor. 2023. évben 28.007 Ft lejárt kötelezettsége, valamint 247.992 Ft összegű lejárt követelése volt az intézménynek, mely a térítési díj hátralékokból adódik.

A **BÚZASZEM NYUGATI ÓVODA**, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv látja el az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése kapcsán felmerülő feladatait 5 területileg elkülönülő épületben.

Az óvodai nevelést a Búzaszem Nyugati Óvoda 2023. augusztus 31-ig 30 normál és 1 speciális csoportban 758 férőhelyen 856 fő éves maximálisan felvehető gyermeklétszámmal, 63 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal 43 nevelő-oktató munkát segítő, (31 dajka, 9+1 pedagógiai asszisztens, 2 óvodatitkár) és 4 udvaros-karbantartó dolgozóval látta el.
Az előző évhez képest a gyermeklétszám csökkenése miatt 2023. szeptember 01-től az Aranykörte Tagintézményben 2 óvodai csoport zárolására került sor, és ezáltal 4 óvodapedagógus és 2 dajka álláshely is megszűnt. Két óvodapedagógus és egy dajka nyugdíjba ment, egy fő dajka jogviszonya a dolgozó részéről felmondással megszűnt. Két óvodapedagógust belső átszervezéssel égtájon belül helyeztünk el. Betöltetlen álláshely nem volt évvégén. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 5 fő közfoglalkoztatott segítette.

Az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékosság szem előtt tartásával, a 2023. éves költségvetésben rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával valósította meg. Az intézménynek 2023. évben pályázatok benyújtására nem volt lehetősége, csupán a diákmunka támogatására kapott 6.398.012 Ft-ot. A teljesített működési bevételek összege 38.624.668 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 83,3%-ban, míg az egyéb működési bevételek 100,0 %-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás bevételeiből, a bérleti díjbevételekből, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Az egyéb bevételekből az intézmények a kis értékű, szakmai, tárgyi eszköztárukat bővítették, a helyi programok működéséhez különböző szakmai anyagokat vásároltak. Az ÁFA visszatérítés 87%-ban teljesült.

Az intézményi kiadások – 886.279.076 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (93,5 %). Az összes kiadás 73,5 %-át a személyi juttatások és járulékai, 26,1 %-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt 0,4 %-ot a beruházások jelentették, továbbá a Városmajori Tagintézményben az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány által árnyékoló hálót készül az óvoda udvarán lévő focipálya felé.

1510

A dologi kiadáson belül a vásárolt élelmezés volt a legjelentősebb, mely a dologi kiadások 76,7 %-át tette ki. Másik jelentős része az intézmény közüzemi díjai, mely a dologi kiadások 14,5 %-át alkotta. A dologi kiadások fennmaradó része az intézmények karbantartási feladatait, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket, szolgáltatást biztosította.
Tárgyi eszközök beszerzésére 3.765.751 Ft-ot fordított az intézmény. Kisértékű informatikai eszközt (monitor) vásároltak 65.990 Ft-ért, valamint az elhasználódott kisértékű tárgyi eszközeiket (háztartási kis- és nagygépek, fektetők, irodabútorok, irodagépek, szőnyegek, karbantartási kisgépek) cserélték le 3.699.761 Ft értékben. 2023. évben az intézmény került minden halasztható kiadást, lejárt követelése és kötelezettsége nem volt az intézménynek.

A rendkívüli energiaválság következtében kialakult kedvezőtlen gazdasági folyamatokra tekintettel az óvodák különös figyelmet fordítottak a takarékos, körültekintő és költséghatékony gazdálkodásra, törekedve a minél nagyobb megtakarításra. Mivel az energiaköltségekben kimutatott megtakarítás nem csak a megtett intézkedések hatása, hanem a gáz árának csökkenése miatt keletkezett, így a tényleges megtakarítás a fogyasztás mennyiségében mutatható ki. A Nyírtávhő Kft. által megküldött adatszolgáltatás alapján az óvodák esetében az energiaválság miatti intézkedések hatására az előző évhez képest a távhő tekintetében 10 % - 18 %, a gáz tekintetében pedig 12 % - 19 % közötti mennyiségi megtakarítás keletkezett.

A **KÖZINTÉZMÉNYEKET MŰKÖDTETŐ KÖZPONT** tevékenységét két fő területre lehet osztani. Egyik fő tevékenységük a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények gazdálkodással kapcsolatos feladatainak ellátása.

A másik fő terület az iskolai gyermekétkeztetés biztosítása, így a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatához tartozó általános- és középiskolák, valamint kollégiumok esetében teljes egészében a KÖZIM biztosítja a tanulók részére az étkezést.

Az alapító okiratban foglalt feladatokat az intézmény a takarékosság szem előtt tartásával, a 2023. évi költségvetésben rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával maradéktalanul megvalósította. A feladatellátásra 41 fő engedélyezett létszámmal rendelkeztek, munkájukat 1 fő közfoglalkoztatott segítette.

Az intézménynek 2023. évben nem volt lehetősége pályázatok benyújtására, csupán a diákmunka támogatására kapott 1.638.771 Ft-ot. A működési bevételeik teljesítése 987.906.173 Ft volt, melynek legnagyobb részét (48,3 %) étkezési térítési díjak bevételei képezik. Emellett az étkeztetés és a tovább számlázott közvetített szolgáltatások ÁFA tartalma lett elszámolva mintegy 148.743.288 Ft értékben. Szolgáltatások ellenértéke címen a Kodály Zoltán Általános Iskola Kodály termének bérbeadásából, valamint az étkeztetést biztosító szolgáltató által az éttermek és konyhák után fizetett bérleti díjak kerültek kiszámlázásra 29.035.384 Ft összegben. Az egyéb működési bevételek többek között Áfa visszatérítésből, közvetített szolgáltatásból, kamatbevételből és végrehajtásból származó bevételekből származnak.

Az intézményi kiadások minden kiemelt jogcímen a tervezett szinten belül teljesültek. A működési kiadások az összes kiadás 99,9 %-át teszik ki, ezen belül a dologi kiadások 89,3 %-ot, a személyi jellegű kiadások 10,7 %-ot, a felhalmozási kiadások az összes kiadás 0,1 %-át teszik ki. A dologi kiadáson belül a vásárolt élelmezés kiadásai a legjelentősebbek, közel 90 %-ot képviselnek, másik jelentős rész a Nyíregyházi Tankerület által kiszámlázott közüzemi díjaknak az étkeztetési szolgáltatók részére történő tovább számlázása. A dologi kiadások fennmaradó része a készletbeszerzések, kommunikációs szolgáltatások, karbantartási és kisjavítási, illetve szakmai tevékenységet segítő egyéb szolgáltatások kiadásait tartalmazza. A felhalmozási kiadásokra (1 db fénymásológép, 3 db számítógép monitor, 1 db kávéfőző, létra, párásító, kávéscsészekészlet) 1.134.867 Ft-ot fordítottak, mellyel igyekeztek az intézmény eszközellátottságának színvonalát javítani.

A511

Az energiaárak növekedése miatt az energiaköltségekben számottevő megtakarítás nem mutatható ki:

- egyrészt azért, mert az intézmény székhelye társasházként funkcionáló épületrészben helyezkedik el, és így a lakossági díjszabás vonatkozik rájuk,
- másrészt a közétkeztetésben funkcionáló helyiségek (konyha, ebédlő) energiaköltsége tovább számlázásra kerül a szolgáltatók felé, így annak költsége nem az önkormányzatot terheli.

Az intézménynek 2023. évben 29.069.355 Ft összegű költségvetési maradványa keletkezett. Összességében elmondható, hogy az intézmény a feladatokat megfelelő színvonalon látta el, a rá bízott vagyonnal takarékosan gazdálkodott.

A **NYÍREGYHÁZI CANTEMUS KÓRUS** a nemzeti együttes kategóriának való megfelelést magas szakmai színvonalon teljesítette az intézmény. Kiváló számokat produkált a koncertszámban is, és a látogató, valamint fizető nézőszám tekintetében is, melyet a statisztikai adatok is alátámasztottak. A 2023-as évben ezek a kiváló adatok nagyrészt köszönhetőek a saját szervezésű és bérletes (Cantemus Kórusbérlet, Cantemus Családi Bérlet) koncerteknek, jelentős hazai (pl. Művészetek Palotája, Zeneakadémia, Szépművészeti Múzeum) és külföldi (Törökország, Spanyolország, Olaszország, Csehország) koncert felkéréseknek. A Nyíregyházi Cantemus Kórus 92 koncertet – ebből 44-et vármegyénkben – adott, összesen 32.573 látogatója volt.

Az intézmény gazdálkodással összefüggő feladatait a Közintézményeket Működtető Központ látta el, éves költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 262.906.000 Ft összeggel, mely évközben 484.427.727 Ft-ra módosult. Az intézmény 2023. évre jóváhagyott költségvetésében meghatározott keretösszeg az alapító okiratában foglalt feladatok végrehajtását biztosította, engedélyezett létszáma 2023. január 01-én 25 fő volt.

A Nyíregyházi Cantemus Kórus működését a beszámolás időszakában 484.427.727 Ft-ból valósította meg, melyből 125.560.000 Ft a nemzeti minősítésű énekkarok támogatása, 23.200.000 Ft a 682/2022. (XII.6.) Korm. rendelet alapján végrehajtott béremelés támogatása, 30.000.000 Ft az önkormányzati támogatás, 93.230.176 Ft a saját működési bevétel (jegybevétel, előadóművészeti tevékenység bevétele...), továbbá 5.002.000 Ft egyéb működési célú (háztartásoktól) átvett pénzeszköz. 2022. évben több pályázaton is nagy összegű támogatásban részesültek, amelyek teljesítésének egy része a 2023-as évre húzódott át, és az előző évi költségvetési maradványból (39.401.880 Ft) került megvalósításra. A pályázati lehetőségekkel élve további forrásokra tettek szert - amely a minőségi feladatellátást segítette elő - összesen 168.033.671 Ft összegben, melyek a 2023/2024-es évet érintően a Nemzeti Kulturális Alapból és a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól érkeztek az alábbiak szerint:

• CANTEMUS Kórusbérlet 2023/2024. évad	900.000 Ft
• XVII. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Éneklő Ifjúság Gyermekkórus Találkozó	500.000 Ft
• Cantemus Gyermekkar Isztambuli World Sympsium on Choral Music 2023. évi rendezvényen való részvétel	4.000.000 Ft
• Cantemus családi bérlet	400.000 Ft
• XV. Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál és Karvezetői Mesterkurzus	6.000.000 Ft
• 2023. évi működést kiegészítő támogatás	156.233.671 Ft

A működési kiadások az összes kiadás 99,3 %-át teszik ki, ezen belül a dologi kiadások 23,9 %-ot, a személyi jellegű kiadások 76,1 %-ot képviselnek. A felhalmozási kiadásokra 2.554.202 Ft-ot költöttek, melyből irodai bútorokat, a kórusok részére fellépőruhákat szereztek be, illetve informatikai beruházást hajtottak végre.

Az intézmény a Kodály Zoltán Általános Iskola épületében végzi munkáját, közvetlenül energiával kapcsolatos költségvetési kiadásuk nincs, hiszen a KÖZIM és a Nyíregyházi Tankerületi Központ közötti megállapodás alapján kerülnek elszámolásra, illetve kifizetésre a fűtés, világítás és vízdíjak. Azonban az energia megtakarításhoz hozzájárulva - igazgatói utasítás alapján - a téli szünetben a kórus minden

dolgozója szabadságon volt (2023. december 23 - 2024. január 07. között). Az intézmény nyitvatartási idejét racionalizálták, alternatív fűtőberendezéseket nem használtak (klíma, olajradiátor).

Az intézmény 2023. évi költségvetési maradványa 136.503.269 Ft. Az intézmény pályázataiból 2023. évben 168.033.671 Ft bevétel érkezett, melyből 55.800.000 Ft dologi és 20.000.000 Ft beruházási célú kiadás megvalósítása 2024. évre húzódik át.

A **MÓRICZ ZSIGMOND MEGYEI ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR** működésében a tavalyi év elejét még meghatározta az energiaválság, ezért a takarékossági szempontok figyelembevételével 2022. november 1. – 2023. március 27.-e között a központi könyvtár és az Örökösföldi Fiókkönyvtár zárva tartott.
Az Alapító Okiratában foglalt feladatok ellátása érdekében:

- szabályzataikat aktualizálták, a változó jogszabályok, rendeletek figyelembevételével,
- gyűjteményüket folyamatosan fejlesztették, a helyi igények figyelembevételével szereztek be dokumentumokat - gyűjteményfejlesztésre a városi és a megyei ellátásra 126.854.243 Ft-ot fordítottak (könyv, folyóirat, DVD, hangoskönyv, társasjátékok, papírszínház, stb.),
- digitalizációs programjukat folytatták, elektronikus dokumentumaikat a JaDox elektronikus könyvtári rendszerben publikusan, távoli hozzáféréssel is elérhetővé tették, illetve fejlesztették azt,
- biztosították a folyamatos együttműködést más könyvtárakkal, ODR szolgáltató könyvtárként népszerűsítették a könyvtárközi kölcsönzést, mint szolgáltatási formát - 2023-ben összesen 464 könyvtárközi kérést kezeltek, ODR támogatást 2.000.000 Ft-ot kaptak,
- segítették az oktatásban, képzésben részt vevők információellátását, – olvasási-, digitális és egyéb kompetenciát fejlesztő programok szervezése: gyermekprogramok 420 db, Pincétől a Padlásig könyvtárbemutató 82 db, az akkreditált segédkönyvtáros képzés 16 fő részvételével elindult. Összesen: 736 programot szerveztek 21.405 résztvevővel,
- helyismereti információkat és dokumentumokat gyűjtöttek és azokat hozzáférhetővé tették hagyományos és elektronikus formában.

2023-ban 13 pályázaton összesen 14.549.760 Ft összegű támogatásban részesültek a Nemzeti Kulturális Alapból, a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzattól az alábbi feladatokra:

- Kötészeti Műhely állományvédelmi tevékenységéhez szükséges szakmai anyagok és eszközök beszerzésére 800.000 Ft,
- Szabolcs-Szatmár-Beregi Szemle megjelentetésére 1.200.000 Ft,
- Béres Tamás-Nagy Zsuka: Új generáció-Kamasz antológia c. kötet kiadására 600.000 Ft,
- Babosi László-Karádi Zsolt: Volt egy szent szándékunk gyönyörűket írni című kötet kiadására 500.000 Ft,
- Kulturális szakemberek továbbképzésére 3.000.000Ft,
- Országos Könyvtári Napok megszervezésére 1.500.000 Ft,
- Mindentudás Könyvtára Fiataloknak előadássorozat megrendezésére 850.000 Ft,
- Az Emlék jelene című tudományos konferencia megrendezésére 700.000 Ft,
- Zöldítő 2.0-Környezetvédelmi szemléletformáló tábor megvalósítására 399.760 Ft,
- Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatására 2.000.000 Ft,
- Móricz Zsigmond Népzenekör támogatására 800.000 Ft,
- Országos Dokumentum-ellátási Rendszer 2023.évi támogatására 2.000.000 Ft,
- Új értékek a Madách-kutatásban konferencia megrendezésére 200.000 Ft.

Ezen felül a Szabolcs-Szatmár-Beregi Szemle megjelenítésére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától 300.000 Ft, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzattól 500.000 Ft támogatást kapott az intézmény. Nyári diákmunka foglalkoztatás támogatásához 4.676.029 Ft támogatást nyert el, melyet Önkormányzatunk 607.879 Ft-tal egészített ki.

Az intézmény összes kiadásán belül 2023. évben a személyi juttatások és járulékok aránya 52,8 %, a dologi kiadások aránya 23,6 %, az egyéb működési célú kiadások 0,4 %, a beruházási kiadások aránya az összes kiadáshoz viszonyítva 23,2 % -ot képviselt. A könyvtár központi épülete 2023. március 27.-ig zárva volt és az Örökösföldi Fiókkönyvtár is csak 2024. június 8.-án nyitott ki a felújítás miatt. Ennek következtében, valamint a távhő díjának csökkentése miatt a távhő díjaknál jelentős összegű megtakarítás keletkezett a tervezett előirányzatokhoz viszonyítva. Emellett nagyobb összegű (5.247.923 Ft) megtakarítás keletkezett a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kedvező alakulása miatt, mely rovaton a teljesítés 46,2 %-os.

Az intézmény a tervezett beruházásait 2023. évben megvalósította, a beruházási kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,5 %-os. Az itt keletkezett előirányzat-maradvány a következő évre áthúzódó pályázati kiadások (ODR könyvbeszerzés, Családbarát munkahelyek kialakítása) fedezetét szolgálja. A beruházási kiadások között jelentős összeget képvisel a könyvtári könyvek beszerzése, melyre 2023. évben az összes felmerült kiadásnak a 19,3 %-át, 105.460.278 Ft-ot fordított az intézmény. Ebből az összegből 35.838 db könyvvel gyarapodott a gyűjteményük.

2023-ban mind Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyében, mind pedig Nyíregyházán az energiaválság ellenére növekedett a könyvtárhasználók száma. A vármegyében a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszerben működtetett könyvtárak szolgáltatási színvonala és kínálata biztosítva volt, mintegy 200 települést vontak be a rendszerbe.

A **VÁCI MIHÁLY KULTURÁLIS KÖZPONT** Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által elfogadott költségvetés alapján látta el feladatait, a gazdálkodással összefüggő feladatokat a Közintézményeket Működtető Központ végzi. Intézményrendszerük működésében 2022. november 1-től a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 157/2022. számú határozata értelmében ideiglenes változások történtek, hiszen több telephely működtetése került ideiglenesen szüneteltetésre. November elsejétől bezárásra került temperáltatással, illetve téliesítéssel: Mandabokori Művelődési Ház, Vajdabokori Művelődési Ház, Butykai Közösségi Ház, Nagyszállási Közösségi Ház, Jósavárosi Művelődési Ház, Váci Mihály Kulturális Központ főépülete, a Kölyökvár, és a Városmajori Közösségi Ház.
Az intézmény munkatársainak munkavégzési helyszínei átcsoportosításra kerültek a Borbányai, az Alvégesi, a Kertvárosi Művelődési Házba, illetve a Pál Gyula Terem telephelyekre. A feladatellátás az intézmény ezen telephelyein továbbra is folyamatosan működött. 2023. április elsejétől kezdődött meg minden intézményben újra a feladatellátás. A zárvatartások ellenére az alapító okiratában foglalt feladataiknak eleget tettek.

Az intézmény jelenleg 17 tagintézménnyel és a fenntartása alatt működő Art Mozival rendelkezik, 2023. évben 49 fő státusszal látta el Nyíregyháza város közművelődési feladatait, ebből 15 fő közművelődési szakember munkakörben, 34 fő közművelődési munkatársként került foglalkoztatásra, továbbá 8 fő közfoglalkoztatott segítette még a munkát.

Az intézmény (új és folyamatban lévő) pályázatai, támogatásai:

- VMKK honlapfejlesztés az elektronikus felületeken való megjelenéshez	1.000.000 Ft
- XII. Nyíregyházi Nemzetközi Fametsző Művésztelep megrendezése	500.000 Ft
- XIII. Nyíregyházi Nemzetközi Fametsző Művésztelep megrendezése	500.000 Ft
- Petőfi emlékverseny	1.000.000 Ft
- Tematikus filmsorozat megrendezése	700.000 Ft
- A Krúdy Mozi szakmai programjainak megvalósítása	1.600.000 Ft
- Art Mozi szakmai programjainak megvalósítása	1.600.000 Ft
- Együtt alkotni, közösen gondolkodni! - a VMKK tárgyalkotó szakköri kiállításának tájoltatása	988.000 Ft
- Art Mozi infrastrukturális fejlesztése	1.000.000 Ft
- Népzene – oktatási programok megvalósítása 4.	600.000 Ft

- Képregények a film és a valóság vonzásában című szakmai szimpózium megvalósítása 500.000 Ft
- Nyíregyházi Városi Galéria fotógyűjteményének bővítése 2.000.000 Ft
- Zene Sóstón programsorozat 2.000.000 Ft
- Kelet-Magyarországi Szépkorúak Akadémiája programsorozat 600.000 Ft
- Váci Mihály Kulturális Központ infrastrukturális fejlesztése 995.980 Ft
- Europa Cinemas Art Mozi támogatása 2.876.188 Ft

Ezen kívül 2023. évben diákmunka támogatására 5.603.666 Ft-ot kapott az intézmény.

Az intézményi kiadások 457.846.120 Ft összegben, a tervezetthez képest 67,8 %-on teljesültek. A kiadások 50 %-át a személyi kiadások és azok járulékai, és mintegy 46,4 %-át a dologi kiadások teszik ki. Az energia válság miatt meghozott előzetes intézkedéseknek köszönhetően a közüzemi díjak vonatkozásában az eredeti előirányzathoz képest mintegy 73,5 %-os megtakarítást sikerült elérni. Az intézmény eszközellátás javítására összesen 13.753.052 Ft összeget fordított, melyből informatikai és egyéb műszaki, technikai berendezések, valamint színpadtechnika fejlesztése (lap-top, keverőpult, hangfal, mozgófejes lámpa stb.) kerültek beszerzésre. Előző évi maradvány 12.077.072 Ft-os összegéből teljes mértékben a fel nem használt pályázati támogatás és szállítói tartozások kerültek rendezésre.

Az intézmény elkötelezett a tudatos PR és marketing tevékenység hatékony megvalósítása iránt. A kulturális központ a lehető legtöbb lehetőséget megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye lakosságát - folyamatos kommunikációk során – rendezvényeikről, aktualitásaikról és az általuk képviselt kulturális értékekről. A „Honlapfejlesztésre a Váci Mihály Kulturális Központ elektronikus felületeken történő megjelenéséhez" című pályázat fejlesztési munkái 2023-ban befejeződtek. A fejlesztés hozzájárult ahhoz, hogy az intézményről kialakított kép, imázs építésével a közvéleményben erősödjön a kulturális tevékenységükkel kapcsolatos pozitív szemlélet. A www.vmkk.hu felületen elérhető oldaluk tartalmazza a kulturális központ teljes programkínálatát. Új weboldaluk a 17 tagintézmény programját is átláthatóan és modern módon mutatja be. A változtatások, fejlesztések célja az volt, hogy a látogatók gyorsan és egyszerűen juthassanak hozzá az aktuális programinformációkhoz, ezáltal növelve a látogatói kedvet is, amely a bevételek növekedéséhez is hozzájárult.

A **JÓSA ANDRÁS MÚZEUM**, mint megyei hatókörű városi múzeum feladata a kulturális javak helyi védelmének települési szintet meghaladó, egy megye közigazgatási területére kiterjedő biztosítása, költségvetési szervként vagyonkezelője a tevékenység ellátásához szükséges állami vagyonnak, gyűjteményének, nemzeti örökségvédelmének. A Jósa András Múzeum 2022. február elsejével a "Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése" című projekt megvalósítása miatt bezárt a látogatók előtt. Fontos célnak tartották, hogy a bezárás ellenére fenntartsák a kapcsolatot a látogatókkal és a partnereikkel, ezért előtérbe helyezték az online megjelenéseket, illetve a közösségi médiát. A bezárást követően a régészeti osztály új helyre (bérleménybe) került. A régészeti gyűjtemény, a régészeti adattár és könyvtár költöztetésénél figyelmet fordítottak arra is, hogy az új helyen a hozzáférés a lehető legjobban biztosítva legyen. A tavalyi évben tovább folytatták az M49-es autópálya nyomvonalán a régészeti feltárásokat, illetve a Nyíregyháza-Déli Ipari parkban is nagyfelületű és nagyszámú feltárásokat végeztek. Új kezdeményezésük a „régészet házhoz megy" stratégia sikere abban rejlett, hogy költséghatékony és jól bejáratott rendezvényekre, valamint intézményeknél, szervezett kereteken belül valósult meg, amelynek köszönhetően nagyszámú érdeklődővel, játékos és színes módon ismertették meg a régészeti munkát. Emellett természetesen az évente megrendezésre kerülő Régészet Napja alkalmából is színes programmal készültek: nyílt napot tartottak az egyik folyó feltárásukon, az ideiglenesen kialakított régészeti bázison a restaurátori műhelymunkába is bevonták az érdeklődőket, illetve a megszokottól eltérően ez alkalommal a Benczúr téri óvoda udvarán is folytattak „feltárásokat" a kisgyermekek nagy örömére. Sikerült megszervezniük a Benczúr kiállításuk országon belüli vándoroltatását, melynek 2023-ban megvalósult állomásai Hódmezővásárhely,

Kecskemét és Gyula voltak. A sikeres bemutatóknak köszönhetően határon túli megkeresést is kaptak, melynek előkészítését még 2023-ban megkezdték. A Magyar Vidéki Múzeumok Szövetsége által koordinált Magyar Géniusz vándorkiállítás hét helyszínen volt látható az elmúlt évben, ennek megvalósításában a Történeti Osztály vállalt szakmai, kiállításrendezési és kurátori feladatokat.

A **Kállay Gyűjtemény** fennállásának 30. évfordulóját ünnepelte a múlt évben, s ebből az alkalomból az intézmény ünnepi emlékévet tartott, amelynek keretében kamara kiállításokkal, előadássorozatokkal és egy konferenciával készültek.

A **Sóstói Múzeumfalu** szakmai stratégiájának kiemelt célkitűzése volt a látogatók érdeklődésének fenntartása. Pályázati források révén évről évre sikerül egy-egy új állandó interaktív tematikus kiállítást létrehozni, így 2023-ban a „Nem kerültem én bele a szöszbe..." A kenderfeldolgozás Szatmárban című időszaki kiállítást adták át, mely a kenderfeldolgozás bemutatása mellett a szatmári fonók hangulatát, folklórhagyatékát mutatja be. 2022-ben csatlakoztak a Petőfi Emlékévhez pályázati forrásból megvalósított időszaki kiállítás létrehozásával, melyet 2023. június 4-ig tekinthettek meg a látogatók. A Petőfi az étlapon című tárlat az Év kiállítása pályázaton is megmérettetett és különdíjban részesült.

Az éves költségvetési keret összege az intézmény által hozott saját bevétellel kiegészülve tudta biztosítani a zökkenőmentes gazdálkodást. 2023-ban is éltek a Nemzeti Kulturális Alap támogatásával meghirdetett pályázatok adta lehetőségekkel. Ezek között van műtárgy-restaurálási, - vásárlási, kiállítás megvalósítási, könyvkiadási, kutatási tevékenységet támogató pályázat. 2023-ban újabb Nemzeti Tehetség Programra pályáztak, melyben az óvodás korosztály volt a célcsoport. A pályázat pozitív elbírálásban részesült, a megvalósítása 2024-ben veszi kezdetét. ERASMUS+ pályázatot nyert a Múzeumfalu, melynek jóvoltából a hollandiai skanzenekkel vették fel a kapcsolatot szakmai találkozókat tervezve. Kollégáik OTKA pályázat keretében publikálják az erdélyi marosszentannai temető feldolgozását.

Többletbevétel növekedést értek el a jelentős mennyiségű régészeti feltárásokból. Tavaly összesen 12 lelőhelyen végeztek megelőző-, próba- és tervásatást. A közel 12 hektárnyi humuszolt területből régészetileg 86.536 nm bizonyult pozitívnak, ahol összesen 1.116 jelenséget tártak fel. Ezen felül többletbevételként jelentkezett a Sóstói Múzeumfaluban az egész évben jól kihasznált Pálinkaház, melyben 70 alkalommal történt bérbeadás, melyből 14.731.240 Ft bevétel származott. Jelentősen megnövekedett a programok, rendezvények, céges csapatépítők száma. 2023. évben 26 cég választotta a falut a céges csapatépítők és családi napok helyszínéül.

Az intézményi kiadások – 853.904.446 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (74,1 %). Az összes kiadás 53,3 %-át a személyi juttatások és járulékai teszik ki. Az intézményeikben foglalkoztatottak száma 61 fő. A létszámkerettel 2023-ban is a mindenkori feladatok ellátásához igazodva gazdálkodtak. Folyamatosan történt a feladatellátás miatt átirányítás az intézményeiken belül. A főépület bezárását követően a kollégák közül két múzeumpedagógust, egy jegypénztárost és egy takarítónőt átirányítottak a Sóstói Múzeumfaluba. A Kállay Gyűjteményben egy múzeumpedagógus és szintén egy jegypénztáros, valamint két takarító került átcsoportosításra.

Tárgyi eszközök beszerzésére 18.745.061 Ft-ot fordított az intézmény, melyből többek között informatikai eszközöket vásároltak, kazán-és főelosztó csere történt meg a Sóstói Múzeumfaluban. Emellett a Moszkva utcai bérleményben elektromosenergia-ellátás kiépítése és klímaszerelés történt. Ezen felül régészeti beszerzésként egy speciális fóliázó gép, régészeti dobozok és EMIR adatbázis szerver tárhely bővítésre került sor. Műtárgybeszerzés is történt 480.000 Ft összegben.

Alapfeladatuk továbbra is a több évszázados emlékek megőrzése, karbantartása, a műtárgyak gyűjtése, feldolgozása, raktározása. Igyekeztek lehetőségeikhez mérten mindent megtenni, hogy a falak mögött folytatódhassanak úgy a tudományos munkák, mint a pályázatokon való sikeres szereplések, szakmai fejlesztések megvalósítása, valamint a régészeti feltárások háttér munkái is zavartalanul biztosítva legyenek.

A **NYÍREGYHÁZI SZOCIÁLIS GONDOZÁSI ÉS EGÉSZÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSI KÖZPONT** tekintetében komoly változás történt a tavalyi év során. 2023. március 1-től a vármegyében országosan az elsők között a háziorvosi, házi gyermekorvosi ügyeleti ellátás az Országos Mentőszolgálat rendszerébe integrálódott, majd ezt követően 2023. július 1-től a területi védőnői ellátás került állami fenntartásba, a vármegyei kórházak szervezeti keretébe. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Közgyűlés 91/2023. (VI.22.) számú határozatával döntött az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóságnak 2023.09.01. napjával a Nyíregyházi Szociális Gondozási Központba történő beolvadásáról, az intézmény megszüntetéséről. Az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság közfeladatait ezen időponttól a Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ látta el, az intézmény nevének Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központra történő megváltoztatása mellett. A beolvadással az intézmény közfeladatai jelentősen kibővültek, és a szociális alapszolgáltatások és a szakosított ellátások mellett, az intézmény immár az egészségügyi alapellátások biztosításában is közreműködik. Az alapellátási feladatok finanszírozása az Egészségbiztosítási Alapból történt, kivéve a foglalkozás-egészségügyi alapellátást, ezen feladat finanszírozását az Önkormányzat biztosítja. Az Intézmény által nyújtott szolgáltatások biztosítására 2023. évben az engedélyezett dolgozói létszáma 2023. január 01. napjától 209,5 fő volt, az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság beolvadása kapcsán az engedélyezett létszám 2023. szeptember 01. napjától 275 főre emelkedett.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése által jóváhagyott 2023. évi költségvetésének főösszege 1.467.293.749 Ft, mely évközben 2.225.738.527 Ft-ra módosult. Az intézmény finanszírozása zavartalanul működött, a költségvetési keretösszeg az alapító okiratban foglalt feladatok végrehajtását biztosította. A kiadások teljesített összege 1.660.147.916 Ft, melynek 99,0 %-a működési kiadás. A működési kiadások 78,9 %-át a személyi juttatások és járulékai teszik ki. Ebben az évben 1 db tablet, 5 db notebook, 2 db monitor és 6 db asztali számítógép beszerzése történt meg. Az újonnan beszerzett számítástechnikai berendezések egyrészt hozzájárultak a meglévő számítógéppark fejlesztéséhez, másrészt az elavult, használatra már alkalmatlan, leselejtezett informatikai eszközök visszapótlása valósult meg. Emellett 4 db klímaberendezés került telepítésre, az Idősek Bentlakásos Otthona részére további elektromos betegágyak kerültek beszerzése, valamint új szekrények és ágyak, pótlásra kerültek a leselejtezett háztartási kis-és nagygépek.
A Pacsirta utcai telephelyen a Bentlakásos Idősek Otthonában több szoba került teljes felújításra, melyet az elektromos hálózat elöregedése indukált, a villanyszerelési munkálatokat követően a falak festése, padlóburkolat teljes cseréje, vizesblokkok kialakítása is megtörtént. Ezen felül a Pacsirta utcán kialakításra került egy különálló épületrészben a karbantartók műhelye, így lehetőség lett a konyhai és bentlakásos intézményrész közötti tároló elbontására, mely jelentős költséget jelentett. A karbantartásokhoz használt eszközök, illetve a kerti kisgépek és eszközök, valamint az egyéb anyagok tárolására fém tárolók vásárlása történt meg. Az egészségügyi ellátás számára vérnyomásmérők, pulzoximéter, nővértáskák beszerzése történt meg. A vérnyomásmérők esetében az elhasználódott mandzsetták, a defibrillátoroknak az akkumulátorai és a kiegészítők cseréje történt meg, valamint beszerzésre került 2 db EKG és egy INR COAGULOMÉTER is. A Városi Rendelőintézetben a fogorvosi ügyelet rendelőjében új bútorok beszerelése történt illetve az épületben a betegváró falainak festése, új tájékoztató táblák kihelyezése a rendelők bejáratánál.

Az intézmény bankszámláin 415.162.154 Ft, a házi pénztárában 1.830.425 Ft lett felleltározva. Ebből a szociális feladatok ellátását szolgáló bankszámla egyenlege 3.775.540 Ft, míg az egészségügyi feladatok ellátását szolgáló bankszámla egyenlege 411.386.614 Ft volt 2023. december 31. napján. Ugyanez a pénztár vonatkozásában 946.545 Ft, illetve 883.880 Ft volt.

A **NYÍREGYHÁZI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT** feladata a család- és gyermekjóléti szolgáltatás magas szakmai színvonalú és hatékony működtetése a szolgáltatást igénybe vevők szükségleteinek figyelembevételével. Elsődleges feladatait gyermekeink védelmében látja el, hatósági intézkedéshez kapcsolódóan végzi az Intézmény a szociális segítő munkát. Az esetmenedzserek a járás településein működő szolgálatok családsegítőivel és tanácsadóikkal közösen menedzselik a

15 17

jelzőrendszerből érkezett családok problémáinak megoldási folyamatát. Az óvodai, iskolai szociális segítő tevékenység keretében a Nyíregyházi járás 15 településén működő valamennyi (122) köznevelési intézményben végeznek szociális segítő munkát. A fogyatékosságügyi tanácsadók pedig Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye településein látnak el tanácsadói feladatokat.

Az intézmény gazdálkodással összefüggő feladatait a Közintézményeket Működtető Központ látja el, éves költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 719.822.224 Ft összeggel, mely év közben 732.475.652 Ft-ra módosult. A kiadások 706.838.399 Ft értékben teljesültek, melynek mintegy 88 %-át a személyi jellegű kiadások és azok járulékai tették ki. Az intézmény engedélyezett létszáma a 2023-as évben 104 fő volt, illetve 15 fő átlagos közfoglalkoztatotti létszám segítette a munkát.

Mint szociális alapszolgáltatást nyújtó intézmény, a kormányrendeletek és eljárásrendek értelmében a szolgáltatásaikat egész évben működtették. A meglévő szolgáltatásaikon túl bekapcsolódtak Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának munkájába, így feladatot vállaltak a nyári gyermekfelügyeletben, a szünidei gyermekétkeztetés igénylésének segítésében, a tanyavilágban élő, főként egyedülállók megsegítésében, valamint a lakosoktól az Önkormányzatokhoz érkező problémák megoldásában.
Az intézmény északi telephelye, a Május 1. tér 10/a szám alatt 2022. augusztus 29-én az esti órákban keletkezett tűzeset következtében jelentősen károsodott, használhatatlanná vált. Az épületet az Önkormányzat, mint tulajdonos felújította és 2023. szeptemberében újra megnyitották az épületben szolgáltatásaikat az ügyfelek számára.

A tavalyi évben beszerzésre került 5 db laptop, 5 db mobiltelefon, a székhelyen információs pult 2 db zárható fiókos konténerrel, valamint 4 db salgó állvány, 2 db kávéfőző, vízforraló, iratmegsemmisítő, illetve egy mikrohullámú sütő (kapcsolattartási ügyelet szolgáltatáshoz) 4.406.990 Ft összegben, az előirányzat felhasználása 97,9 %-os.

Évközben tovább mélyítették munkavállalóik szakmai tudását, bővíthették a szervezeti szinten jelenlevő kompetenciákat. Eleget tettek a jogszabályok által előírt, munkakörhöz kötött kötelező továbbképzéseknek is.

A **NYÍREGYHÁZI GYERMEKJÓLÉTI ALAPELLÁTÁSI INTÉZMÉNY** feladatait a gyermekjóléti alapellátások keretén belül, bölcsődei ellátás és átmeneti gondozás formájában látja el a város 9 bölcsődéjében, illetve 1 családok- és 1 gyermekek átmeneti otthonában. Az intézmény 11 egységében összesen 246 fő szakember dolgozik azért, hogy a gyermekek, családok ellátása, szakszerű gondozása magas színvonalon a hagyományok és az innovatív módszerek összhangjában működjön. Az év folyamán az intézménynél közfoglalkoztatottként alkalmazva átlagosan 6,92 fő kisgyermeknevelő, bölcsődei dajka, konyhai kisegítő, takarító, kisegítő, szociális kisegítő munkakörben segítette a napi munkát.

Az intézmény éves költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 1.837.815.071 Ft összeggel, mely az évközi módosításokat követően 1.907.130.889 Ft-ra változott. Az éves költségvetési keretösszeg zökkenőmentes gazdálkodást biztosított. A kiadások teljesített összege 1.689.898.884 Ft, melynek 99,1 %-a működési kiadás, melynek legnagyobb részét a személyi juttatások és járulékai teszik ki. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton a Gyermekek Átmeneti Otthona ellátottjai részére fizetett zsebpénz – iskola osztálypénz – kifizetése történt, éves szinten 365.955 Ft összegben.

Az energia megtakarítási intézkedések hatékonyságának következtében a 7. sz. Hóvirág Bölcsőde (4400 Nyíregyháza, Malom utca 5-7. sz). ideiglenes bezárásának, illetve az enyhe télnek köszönhetően a közüzemi díjaknál jelentős megtakarítást sikerült elérni.

Beruházásra összesen 15.978.115 Ft került kifizetésre, melyből nyomtató és Office-szoftver vásárlása történt meg. Ezen kívül mosógépek, hűtőszekrények, porszívók és vasalók beszerzésére került sor.

A működési bevételek 84.661.319 Ft összegben realizálódtak, a központi irányító szervi támogatás 88,8 %-ban került igénybevételre. Az intézmény bankszámláján 1.113.555 Ft, míg a házi pénztárában 773.855 Ft került évvégén felleltározásra.

A **POLGÁRMESTERI HIVATAL** működésében 2022. év második felében az energiaválság miatt meghozott takarékossági intézkedések 2023. év elején is éreztették hatásukat. A nehézségek (dolgozók összeköltöztetése) ellenére folyamatosan biztosítva volt a Hivatal szakszerű működése, a változatlan minőségű szolgáltatás nyújtása. Az energiafelhasználás folyamatos kontroll alatt állt.

Az intézmény 2023. évi kiadási teljesítése 2.855.151.702 Ft, melynek 78,7 %-át a személyi juttatások és annak járulékai, 20,3 %-át a dologi kiadások teszik ki. Az előző évek gyakorlatának megfelelően 2023. évben is prioritás volt a feladatellátás során a dologi kiadások csökkentése, optimalizálása, mely érvényesült a Polgármesteri Hivatal működésével összefüggő közbeszerzéseknél és a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzéseknél.

A Hivatal épületeinek, belső helyiségeinek állagmegóvása, állapotmegőrzése érdekében – a szükséges bejárások, hibafeltárás, szakértői egyeztetések alapján – elvégzésre kerültek a karbantartási feladatok. A meglévő eszközök javíttatása, karbantartása egész évben folyamatosan történt, ezáltal azok hasznos élettartamának növekedése várható.

AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK KIADÁSAI (4. melléklet)

A **Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. által ellátott feladatok** 81,5 %-os pénzügyi teljesítést mutatnak, ezen belül a működési kiadások 80,4 %-ra, a felhalmozási kiadások 96,2 %-ra teljesültek.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100,0 %-os tulajdonában álló gazdasági társasága, 2023. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2023.(IV.14.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozatával elfogadott üzleti terve alapján végezte. Az Önkormányzat a társaságon keresztül – Közszolgáltatási Szerződés alapján - látja el közszolgáltatási feladatait, többek között zöldfelület fenntartás, közvilágítás, közutak- hidak fenntartása, csapadék- és belvízelvezetés, állategészségügyi feladatok stb.

A közszolgáltatási feladatokon fejlesztések az eredeti tervek szerint nem kerültek tervezésre. A 2023. szeptember 21-i Közgyűlés módosította a Közszolgáltatási Szerződést, melyben 1 helyszínen útépítés, 3 helyszínen járdafelújítás, valamint csapadékvíz rekonstrukció szerepelt. A szükséges eljárások előzetesen lefolytatásra, a munkaterületek átadásra kerültek, és a munkálatok határidőre (2023. december 15.) minden helyszínen befejeződtek. Ezáltal 2023. évben a Temető utcán 290 m hosszban útépítésre, járdafelújításokra 3 helyszínen: az Ószőlő u. 99-107. sz. mögött (II. ütem) 413 m hosszban, a Szent Miklós téren 80 m hosszban, valamint a Május 1. téren a Robinson domb mellett 215 m hosszban került sor, valamint csapadékvíz rekonstrukció készült el az Ezüstfenyő u. – Tiszafa u. területén.

Az energiaárak tervezetthez képest kedvező alakulása miatt a Közszolgáltatási Szerződés vonatkozó részei alapján 2023. decemberében összesen nettó 750.000 eFt kompenzáció került visszavonásra, és visszautalásra az Önkormányzat részére.

A közfoglalkoztatásban részt vevők számának csökkenése a beszámolás időszakában tovább folytatódott. 2023. évben az áthúzódó programokkal együtt 23 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottak, melyből 5 program 2023. évben indult. A Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keret tovább csökkent, 302 fő foglalkoztatására kaptak lehetőséget, a tervezett átlaglétszám: 433 fő volt. 2023-ban összesen 1.011 fővel létesítettek foglalkoztatásra, illetve képzésre irányuló határozott idejű teljes munkaidős jogviszonyt. A képzésben résztvevők száma 62 fő volt. A programok hosszúsága programtól függően változó, de maximum 12 hónap. A közfoglalkoztatási

programok támogatásának mértéke 100,0 %-os volt. 2023. évi teljesített közfoglalkoztatotti átlaglétszám 275,3 fő.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között az önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások és nem lakáscélú ingatlanok vonatkozásában létrejött üzemeltetési szerződés alapján az önkormányzati vagyonelemeket a NYÍRVV Nonprofit Kft. üzemelteti, karbantartását, illetve felújítását végzi (pl: Szigligeti Gyermeküdülő, Hősök tere 9. sz. alatti irodaház, Bencs Villa, tanműhelyek, sportlétesítmények, lakóingatlanok).

A **vagyoni kiadásokra** tervezett előirányzat 77,0 %-on teljesült. A működési kiadások teljesítése 86,2 %, a felhalmozási kiadások teljesítése 38,4 %-os.

Területelőkészítés

A tárgyidőszakban terület-előkészítéssel kapcsolatban a Tiszavasvári út - Derkovits utca térségében kisajátítási eljárást kezdeményeztünk, a kártalanítási összegek megfizetésre kerültek. További ingatlanvásárlásra nem került sor.

A Nyíregyházi úton, a Serház utcán és a Gárdonyi Géza utcán került sor rossz műszaki állapotú felépítmények bontására, mely után nyílt lehetőség az építési telkek elidegenítésére vonatkozó pályázati felhívások közzétételére. Szintén rossz műszaki állapot miatt került sor egy ingatlanon lévő felépítmények bontására. A Debreceni úti ingatlan a szabályozási terv szerint II. rendű nem közlekedési célú közterület övezeti besorolású.

A beszámolási időszakban a Tiszavasvári út mentén lévő egyéb ipari gazdasági zóna besorolású ingatlan kisajátítására került sor, a kártalanítási összeg 20,9 millió Ft.

ÖNKORMÁNYZATI TÖBBSÉGI TULAJDONÚ TÁRSASÁGOK

Az alábbiakban azon társaságok fő gazdálkodási számait mutatjuk be, melyek önkormányzati költségvetési kapcsolattal rendelkeznek:

A **NYÍRVV Nonprofit Kft.** az elfogadott üzleti tervében megfogalmazott 2023. évi céljainak összeségében eleget tett. A tárgyidőszakot befolyásoló, a beszámolóban részletesen bemutatott főbb tényezők és hatások eredményeként a Társaság adózás előtti eredménye 160.795 eFt, amely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt túlkompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2020. március 26. napján 5 évre szóló Közszolgáltatási Keretszerződést kötött, mely többek között rögzíti a NYÍRVV Nonprofit Kft. által végzendő közszolgáltatási feladatok körét, a közszolgáltatás ellátásáért az Önkormányzat által nyújtandó ellentételezés feltételeit, a kompenzáció számítási módszerét, a kompenzációval történő elszámolás módját, az éves közszolgáltatási szerződés tartalmát, valamint a Közszolgáltató és az Önkormányzat jogait és kötelezettségeit.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. kezdeményezte a közszolgáltatási keretszerződés azon módosítását, amely alapján az éves végleges elszámolás alapján kimutatott tényleges túlkompenzáció elszámolása a tárgyévben váljon lehetővé. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között a 2023. évi közszolgáltatási tevékenységek ellátására létrejött Éves Közszolgáltatási Szerződésben, a 2023. évi feladatellátásra összesen nettó 4.529.907 eFt került meghatározásra, melyből működési feladatok ellátására 4.479.907 eFt-ot, fejlesztési feladatokra 50.000 eFt-ot biztosított.
Az év közben kialakult eredeti kompenzációs igényektől való jelentős eltérések (villamos energia árának nagymértékű csökkenése) indokolttá tették, hogy a fent nevezett éves közszolgáltatási szerződés módosításra kerüljön, melynek értelmében a közszolgáltatási feladatok ellátásához szervesen kapcsolódó, - közvetített szolgáltatásként elvégzendő – fejlesztésekre, a működési sorról nettó 261.339 eFt került átcsoportosításra.

Az átcsoportosított kompenzáció biztosított fedezetet 2023. évben a Temető utcán 290 m hosszban útépítésre, járdafelújításokra 3 helyszínen: az Ószőlő u. 99-107. sz. mögött (II. ütem) 413 m hosszban, a Szent Miklós téren 80 m hosszban, a Május 1. téren a Robinson domb mellett 215 m hosszban, valamint csapadékvíz rekonstrukcióra az Ezüstfenyő u. – Tiszafa u. területén.

Az energiaárak tartós csökkenése következtében a Társaság 2023. decemberében tulajdonosi egyeztetéseket követően korrigálta az éves eredeti igényelt kompenzációk mértékét, és december 21-én nettó 750.000 eFt + ÁFA összeget utalt vissza az Önkormányzat részére. Ez nagy mértékben hozzájárult, hogy a tervezett nettó 4.529.907 eFt-tal szemben a tény kompenzáció 3.718.350 eFt lett.

A Társaság közszolgáltatási tevékenységén túl - az általa végzett üzemeltetési feladatok finanszírozását biztosító - üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a 2023. évi költségvetésben biztosított 521.000 eFt átalánydíj a tervhez képest nem változott. Az üzemeltetett ingatlanra biztosított fejlesztési forrás 50.000 eFt volt, - a Szigligeti gyermeküdülő területén található faházak tető és csatorna felújítására. A beruházás értéke nettó 49.786 eFt-os értékkel került elszámolásra.
A Társaság 2023. évi beruházási terve alapján kizárólag a tevékenységek zavartalan ellátásához indokolt eszközbeszerzéseket valósított meg. A beruházások összege 151.577 eFt, a tervezett 423.427 eFt-tal szemben, amely 271.850 eFt-tal maradt el a tulajdonossal történt évközi egyeztetések és a feladatok ellátását elsődlegesen kiszolgáló beruházások fontosságának mérlegelése eredményeként.
A Közszolgáltatási Keretszerződés 2. számú melléklete alapján az ésszerű nyereség, a közszolgáltatási feladatok teljesítéséből származó nyereséget jelenti, mely az éves üzleti tervben szereplő beruházások forrását hivatott biztosítani. A szerződés szerint meghatározott ésszerű nyereség összege 2023. évben: 35.259 eFt, melynek elszámolásáról a Társaság a 2023. évi működési jelentésben részletesen beszámol.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi nettó árbevétele 5.107.828 eFt, amelyből saját piaci árbevétel 1.505.284 eFt, közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokra biztosított kompenzáció összesen 3.602.544 eFt. Saját piaci árbevétel a 2022. évi szinthez képest 20,05 %-os növekedést ért el, a növekedés mértéke 251.432 eFt. Kiemelkedő a parkolás és közterület-használat bevételének (24,53%), a sportlétesítmények bevételének (25,77%), valamint a piac és vásártér bevételének (15,03%) növekedése.
Az egyéb bevételek között kiemelkedő mértékű a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. A közfoglalkoztatási támogatások forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított kompenzáció, amely a tervezetthez képest 65,05 %-os teljesítésű. Ennek oka, hogy 2023. évben is tovább csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető és a Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keret. 2023. évben a közfoglalkoztatásra a Kormányhivatali támogatás tervezett összege 591.101 eFt, ebből 430.621 eFt valósult meg, az önkormányzati önerő tervezett összege 176.807 eFt, amelyből a folyósított 115.806 eFt ennek a 65,5 %-a.

Az anyagjellegű ráfordítások a terv 74,36 %-án, 3.189.672 eFt-on realizálódtak. Legjelentősebb a tervezetthez képest az energia költségek 46,88 %-os teljesítése, mely 911.000 eFt megtakarítást eredményezett. Ehhez hozzájárult a 2022. évben kialakult energiapiaci válság okozta bizonytalanság a tervezés során, a tőzsdei ár jelentős csökkenése, valamint az árak fixálása 2023. év során. A vásárolt anyagok alakulását befolyásolta továbbá az is, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra.
A személyi jellegű ráfordítások összege 240.925 eFt-tal maradt el a tervtől, melynek egyik oka a közfoglalkoztatásban részt vevők létszámának jelentős csökkenése, valamint a főállású dolgozóknál jelentkező bérmegtakarítás. 2023. éves teljesített közfoglalkoztatott átlaglétszám 275,3 fő a tervezett 433 fővel szemben, amely a személyi jellegű ráfordítások összegét 184.988 eFt-tal csökkentette a tervhez képest.
Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásaként 2023-ra tervezett összege 154.517 eFt, amely 102,46 %-on teljesült 158.050 eFt-tal. A növekedés oka a tárgyévben beszerzett eszközök miatti bruttó eszköz érték növekedés.

Az egyéb ráfordítások tervet meghaladó növekedésének legfőbb okai a lejárt követelésekre elszámolt 12.142 eFt értékvesztés, a várható kötelezettségekre és költségekre elszámolt 5.130 eFt céltartalék, állami és helyi adófizetési kötelezettségek 55.912 eFt, valamint az innovációs járulék 8.387 eFt összegben.

Összességében a Társaság bevételei 1.247.786 eFt-tal, költség-ráfordításai 1.303.925 eFt-tal maradtak el a tervtől, ennek eredményeképpen az adózás előtti eredmény 160.795 eFt, amely a 7.323 eFt tervet 153.472 eFt-tal meghaladta.

A **Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.** vezetésében 2023. évben személyi változás történt, pályáztatás útján új vezérigazgató kinevezésére került sor. Az új vezetés elsődleges feladatai között szerepelt a Társaság üzemi szintű költségeinek csökkentése és az árbevétel optimalizálása. Az éves terv teljesülése már az új vezérigazgató tevékenységét és felelősségét is tükrözi, aki a tárgyévben több gazdasági döntést meghozott, intézkedést indított, melyek eredménye részben 2023-ban, de jelentősebb hatása a 2024-es évben fog megmutatkozni.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2023. évi üzleti terve 2.040.843 eFt üzemi bevétellel, 2.634.083 eFt üzemi ráfordítással, 139.500 eFt üzemi eredménnyel és 345 eFt adózott eredménnyel került elfogadásra. Ezzel szemben a Társaság üzemi eredménye 340,4 millió Ft-on realizálódott, ami 200,6 millió Ft-tal kedvezőbb a 2023. évi tervhez viszonyítva. Ezt az üzemi eredményét -128,9 millió Ft-tal rontotta a pénzügyi műveletek eredménye, aminek következtében a 2023. évre tervezett 365 eFt adózás előtti eredménnyel szemben 211,5 millió Ft eredményt értek el.

A Társaság 2023. évi nettó árbevétele 2.129.772 eFt-ban realizálódott, ami 4,4 %-kal, azaz 88.929 eFt-tal haladta meg a 2023. évi tervet. A növekedés oka egyrészt a fürdőjegyek árának emelkedése volt, melyet a Társaság differenciáltan hajtott végre 15-25 %-kal. A növekedés másik oka a látogatószám növekedését eredményező új akciók, programok, kedvezmények voltak, úgy, mint 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.
Egyéb bevételeik 751,3 millió Ft-on teljesültek, ami a 2023. évi tervhez képest 18,2 millió Ft emelkedést jelent. Itt került tervezésre az önkormányzat által tárgyévre jóváhagyott likviditást javító támogatás, valamint az üzemeltetési hozzájárulás. A többletbevétel fő oka, hogy a helyi munkaügyi központtal együttműködve foglalkoztatási támogatást vett igénybe a Társaság 90 napos, 3+1,5 hónapos, és 6 hónapos foglalkoztatási időre, aminek költségfedezetére 14,2 millió Ft támogatás került folyósításra.
Szigorú gazdálkodási szemléletet követve a Társaság üzemi ráfordítása 2.541 millió Ft-ban realizálódott, így számos költségcsökkentő intézkedés végrehajtásával a tervhez viszonyítva jelentős, 93,4 millió Ft költségmegtakarítást tudott elérni. A megtakarítás jelentős része az anyagjellegű ráfordításaik között keletkezett. Jelentős megtakarításuk keletkezett az anyagköltségek között az üzemeltetési anyagok árainak és az energiaárak alacsonyabb szinten történő teljesüléséből. Az igénybevett szolgáltatások is alacsonyabb szinten teljesültek a tervezetthez képest, aminek oka a munkaügyi központon keresztül történő kedvezményes foglalkoztatású személyek alkalmazása volt.

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre eredménytartalékból lekötött tartalékba átvezetett 200 millió Ft fejlesztési tartalék. Ezzel együtt az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve a Társaságnak 2,9 millió Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett. A tárgyévi adózott eredményük 208,6 millió Ft, ami a 2023. évi tervhez viszonyítva 208,3 millió Ft túlteljesítést jelent, ami 2012. óta nem fordult elő.

A Társaság 2023. évben nagyértékű beruházásra 48 millió Ft-ot, kisértékű eszköz beszerzésre 11 millió Ft-ot fordított. Főbb beruházásaik között részlegesen felújításra került a Parkfürdő főbejárati épületének tetőszigetelése, kiépítésre került a Júlia fürdőben a riasztó és kamerarendszer, részlegesen fejlesztésre került az Aquarius Élményfürdő épületfelügyeleti rendszere, valamint kicserélésre kerültek a Parkfürdő Pool Bár medencéjének bárszékei.

1522

A **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.** számára a 2023-as év a különféle negatív piaci hatások ellenére is sikeresen alakult és a Park továbbra is Magyarország legkedveltebb és legismertebb vidéki turisztikai attrakciója, kirándulóhelye.
Az Állatpark látogatottsága - amely alapvetően meghatározza az árbevétel alakulását – kedvezően alakult, a tervezett 450.000 fő helyett a tényleges látogatószám 505 ezer fő lett. Ez elsősorban az Állatpark már eddig kialakult ismertségének köszönhető, hiszen nem csak Magyarországon, de a környező országokban (elsősorban Romániában és Szlovákiában) is híre ment már a gazdag gyűjteménynek és a hozzá kapcsolódó magas színvonalú szolgáltatásnak. Így a magyar kereslet csökkenését ellensúlyozta a külföldről érkező vendégek magas száma. 2023-ban egy 10%-os jegyáremelést hajtottak végre az üzleti tervüknek megfelelően.

Szakmai szempontból is sikeres volt az elmúlt év, kiemelkedő esemény volt például a „kodiak" medve érkezése, illetve az az állatcsere, amely a szumátrai tigrisek állományában történt. Az Állatpark területén két helyen is nagyobb beruházások folytak, amely egyes területek lezárásával járt. A második félévben a feladatok zömét meghatározták az új létesítmény, a Jégkorszak Interaktív Állatbemutató előkészületei. Az épülettel kapcsolatban rész műszaki átadás is történt, az átadott épületrészbe megérkeztek az első állatok, illetve beszerzésre kerültek a szükséges eszközök, berendezések.

Sikeresen teljesítették az évet az Állatpark szállodái is. A szálláshelyek esetében is visszaköszönt az állatparki látogatóknál tapasztalt trend, miszerint a hazai vendégek kiesését külföldi vendégek pótolták. A fentieknek köszönhető, hogy a 2023. évi 2,4 Mrd Ft-os árbevétel 15%-kal haladja meg az előző évit.

A költségeknél sok esetben látható, hogy megfontolt, tervszerű gazdálkodás jellemezte a Társaságot. Több tételnél jól látszik, hogy a várható gazdasági hatások, áremelkedések nem jelentettek meglepetést, ezeket már a tervezésnél figyelembe vették, így a tényadatok jól illeszkednek a tervezett költségvetéshez. Az energiaárak a vártnál kisebb mértékben befolyásolták a gazdálkodást, hiszen mind a villanyáram, mind a földgáz esetében a Társaság élt az ár fixálásának lehetőségével, így az időben meghozott döntésekkel jelentős megtakarítást értek el a közműdíjak terén.

Összességében a kedvezőtlen körülményekhez képest sikeres évet tudhat maga mögött az Állatpark. A költséghatékony gazdálkodás következménye, hogy a tervezett 4.940 eFt-os adózás előtti eredménnyel szemben 102.661 eFt adózási előtti eredményt, valamint 101.399 eFt adózott eredmény tudtak elérni. A Társaság nonprofit jellegénél fogva az adózott eredmény tovább növeli az 1.250.889 eFt értékű, saját tőke részeként kimutatott eredménytartalékot, tovább javítva a cég tőkeerősségét.

A **Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.** 2023. évben az üzleti tervében előirányzott célkitűzéseknek eleget tett és ismét mind gazdaságilag, mind sport szakmailag eredményes évet zárt. A Társaság feladatellátása két fő területre oszlik meg a sportszakmai és az üzemeltetési feladatellátásra.
Az első és legnagyobb terület a sportszakmai feladatellátás, mely szintén két nagy csoportra osztható fel: az utánpótlás nevelésre és a szabadidősportra. Sporttevékenysége tekintetében a 2023-as üzleti évében a Sportcentrum egyéni sportolói és csapatai felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül mentek végbe. Eredményeikkel továbbra is ott tudtak maradni az országos listák élmezőnyében, és kiemelt tehetségű sportolóik az elmúlt évben is hozták a tőlük elvárt teljesítményeket. A Sportcentrum az érintett üzleti évben is megőrizte kiemelt vidéki klub címét, és élvezhette az ezzel járó támogatást, mely nagyban segítette a szervezet feladatellátásának finanszírozását. A 2023-as évben a Társaság egyik legnagyobb érdeme, hogy a vidéki klubok közül a legtöbb atlétát adták a Budapesti Atlétikai Világbajnokságra. Érdemeik közül nem lehet elmenni szó nélkül az utánpótlás nevelésben résztvevők létszáma mellett, mely a 2023-as üzleti év végére megközelítette az 1.500 főt. Fontos megemlíteni, hogy a sportolói létszám növekedése gyakorlatilag valamennyi szakágnál megmutatkozik. Mindez két okra vezethető vissza: egyrészt a nyíregyházi kiváló sportinfrastrukturális helyzetre, mely minden tekintetben kielégíti sportszakmai céljaikat, másrészt az edzők áldozatos munkájára és saját sportáguk iránti elkötelezettségükre.

Sportszakmai feladatainak másik fontos területe a szabadidősport tevékenység. A beszámolás időszakában is igyekezett a Társaság megmozgatni a nyíregyháziakat óvodáskorúaktól a szépkorúakig, a városlakók megelégedettségére.
Mindezek mellett nem lehet figyelmen kívül hagyni a parasportolók részére biztosított sportolási, versenyeztetési feladatellátást, mely ebben az üzleti évben is a tervükben meghatározottak szerint alakult.

Üzemeltetési tevékenységüket illetően biztosították az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalan működését, másrészt ellátták a Társaság tulajdonában lévő járművek használatával, karbantartásával kapcsolatos feladatokat.

A Társaságnak a tárgyévet sikerült 8.100 eFt összegű adózás előtti eredménnyel zárni, a 2023. évi tervet 269,93 %-on teljesítve. A bevételek és a költségek, ráfordítások egyenes arányban mozogtak egymással. A 2023. évi gazdasági beszámoló tényadatai alapján elmondható, hogy a Társaság az év eleji nehézségek ellenére eredményes évet tudhat a háta mögött.

Az **NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** 2023. évi üzleti éve a sportszakmai célkitűzéseket teljesítve, gazdaságilag eredményesen zárult. A Társaság üzemeltetésében lévő két, korszerű sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az „Eissmann" Nyíregyházi Városi Uszoda egész évben magas színvonalon szolgálta ki a nyíregyházi lakosság, az utánpótláskorú sportolók, a hazai és külföldi válogatott sportolók igényeit. Emellett az iskolákkal kötött együttműködések alapján iskolai testnevelésórák és az „Úszó Nemzet" Program foglalkozásai is folyamatosan zajlottak a létesítményekben.

A *Nyíregyházi Atlétikai Centrum*ot a Nyíregyházi Sportcentrum 6 szakosztálya (atlétika, vívás, cselgáncs, röplabda, tájfutás, tollaslabda) az előző évihez hasonló óraszámban használta. Az edzések és a versenyek mellett a Nyíregyházi Atlétikai Centrum szállodája is eredményes évet zárt. Komplex, szállodai és éttermi szolgáltatással kiegészített sportszolgáltatásukat összesen 578 fő vette igénybe a 61 edzőtábor során. A Magyar Atlétikai Szövetség által finanszírozott topatléták mellett egyre több hazai egyesület sportolói érkeztek városunkba a felkészülési időszakban, de 2023-ban már 24 országból érkeztek vendégek. A Nyíregyházi Sportcentrummal való kiváló együttműködést mutatja, hogy az előző évhez hasonlóan a röplabdázó, kosárlabdázó, kézilabdázó és vívó utánpótlás sportolók nyári edzőtáborait is az Atlétikai Centrumban tartották.

Az *„Eissmann" Nyíregyházi Városi Uszoda* egész évben folyamatosan, közel 100%-os kihasználtsággal üzemelt. A legnagyobb igénybevételt a Nyíregyházi Sportcentrum, az AQUA SE, valamint az Úszó Nemzet Program adta, a fennmaradó időben a lakosság vette igénybe az uszodát. A 2023-as évben 538 igazolt sportoló 3.689 órában vett részt a két nyíregyházi sportegyesület edzésein. Az Úszó Nemzet Programban 2023. I. félévében 51 csoportban összesen 1.415 óvodás és kisiskolás vett részt heti rendszerességgel úszásfoglalkozásokon. A 2023. szeptemberben kezdődött tanévben még tovább nőtt a tanulócsoportok és a gyerekek létszáma, új óvodák és iskolák kapcsolódtak be a programba, így a II. félévben 58 csoportban már 1.664 gyerek látogatta hetente az uszodát. 2023-ban az Úszó Nemzet Program összes óraszáma 1.225 óra volt. Fentieken túl a Kodály Zoltán Általános Iskola, az Evangélikus Kossuth Gimnázium és a Vasvári Pál Gimnázium is rendszeresen tartott testnevelésórákat a Városi Uszodában. Fontos kiemelni, hogy az energiaárak növekedésére a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága által Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának a közüzemi díjak fedezetére támogatást nyújtott, amely nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy a Városi Uszoda az egész év során zavartalanul üzemelhessen. A lakosság is megkedvelte a Városi Uszodát, hiszen a lakossági igénybevétel 2023-ban az előző évhez képest megduplázódott.

A Társaság gazdálkodása az előző évek nyereséges gazdálkodását követően a 2023-es üzleti évben is eredményesen zárult. Az árbevétel 2023-ban is dinamikusan, 23%-kal emelkedett. A menedzsment a tárgyévben is folyamatosan kereste az új feladatokat, az új piaci lehetőségeket a minél magasabb

15 24

árbevétel elérése érdekében, a költségoldalt tekintve pedig az új, hatékonyabb megoldásokat és a költségmegtakarítási lehetőségeket.

A Társaság 2023. évi bevételei és költségei egyensúlyban voltak. A bevételek 97,8%-on, 370.331 eFt összegben, míg a költségek 96,8 %-on, 365.423 e Ft összegben teljesültek. A Társaság üzleti éve 4.241 eFt adózott eredménnyel zárult, amely meghaladja a tervezett összeget.

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház. 2020-tól kezdődően a Kormány és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösen működteti. Az előző évekhez hasonlóan, 2023-ban is úgy tervezték meg a műsortervet, hogy közönségüket minél változatosabb kínálattal örvendeztessék meg. Az üzleti tervben meghatározott célokkal összhangban megvalósult bemutatók:

S.sz.	Nagyszínpad	Krúdy Kamara	Művész Stúdió
1.	Micimackó	Kávéházi dallamok	Kelekótya haramiák
2.	Frankenstein	Az öreg hölgy látogatása	Bogyó és Babóca
3.	Kapj el, ha tudsz	Maggi és Lillemor (Szindbád)	Családi játszmák
4.	Delila		
5.	Pinokkió		
6.	Életrevalók		
7.	Bolha a fülbe		

A beszámoló évében Magyarország rendezte a Színházi Olimpiát, melynek keretében két magas szakmai színvonalú előadást láttak vendégül, a Román Nemzeti Színház Histrionics és a Szatmárnémeti Északi Színház a Woyzeck című előadását. A Színházi Olimpia programjaként, az Országos Színházi Találkozó keretein belül meghívták az Idétlen időkig című produkciót Debrecenbe, mely a Csokonai Fórum Latinovits színpadán aratott nagy sikert. Az üzleti évben a Baktalórántházán megrendezett Muzsikál az erdő a Szatmár-Nyírségi Homokháton rendezvényen, vendégszerepelt a Maszmók az indiánok között című gyerekelőadással a társulat.

A színház feladatkörébe tartozik a Bencs Villa és a Szindbád névre keresztelt színházi tematikájú kiállítótér, mozi és vendéglátóhely kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása. Törekedtek mindkét létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni.
A Rózsakert Szabadtéri Színpadon 13 előadást láthattak a nézők, 5 saját előadásuk mellett 3 színvonalas vendégelőadást hívtak meg, és 4 alkalommal mozifilmvetítéssel is várták a közönséget. A szabadtéri előadásokon 8.039 fő szórakozhatott, amely 30.513 eFt bevételt eredményezett. Ezzel a tevékenységükkel nem csak saját közönségük igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgálják.

A nagy hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivált – igen nagy érdeklődés mellett – augusztus 25. és szeptember 2. között rendezték meg. A Fesztiválon 17 színház 19 előadását láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert és kulturális program várta a közönséget. A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényeit összesen 6.746 fizető néző látta, nettó 37.248 eFt jegybevételt könyvelhettek el.
Az előző évek járvány okozta kényszerű zárva tartása mind szakmailag, mind financiálisan komoly károkat okozott, amelyhez társult 2022-től az energiaárak drasztikus emelkedése, ami 2023 elején is okozott fennakadást a működésükben, átmenetileg zárva tartottak. A nehézségek ellenére a Közszolgáltatási szerződésben előírt évi 8 bemutató 13-ra teljesült, melyből 2 produkció az időszakos bezárás miatt csúszott át 2023-ra. Az üzleti évben 447 előadást és egyéb kulturális programot teljesítettek. Összesen 96.211 fizető néző látta az előadásokat, egyéb programokat.

A 2023-as üzleti évben az árbevételt az év eleji időszakos zárás ellenére is 156 %-ra teljesítették. A jövőre nézve bizakodásra ad okot, hogy a jegy- és bérletértékesítés bevétele csaknem 50 %-kal

meghaladja az előző évit. Az egyéb bevételek 88 %-os teljesítése 878.092 eFt bevételt jelent. Az üzleti évben 9.561 eFt bevételre tettek szert likvid pénzeszközeik rövid lejáratú kamatozó betétben történő elhelyezésével. Az éves összbevételüket a tervezetthez és a 2022-es évihez képest is túlteljesítették, mely 1.227.583 eFt összegben realizálódott.

Az anyagjellegű ráfordításokat a tervek szerint realizálták 558.003 eFt értékben, ezen belül az anyagköltséget 64 %-ra, az igénybe vett szolgáltatásokat 113 %-ra, az egyéb szolgáltatásokat 96%-ra teljesítették. Fokozottan ügyeltek arra, hogy a magas infláció ellenére alacsonyan tartsák a költségeket. Meghatározó ezen a soron az energiahordozók költsége, az áramköltség 51 %-os és a távhő díjának 81%-os teljesítése azt mutatja, hogy a takarékossági intézkedések hatásosak voltak, másrészt az árak kedvezően alakultak az év folyamán.

Az üzleti évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal üzemeltek, így a bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések is némileg alatta maradtak a tervnek, amelyből a bérjárulékok megtakarítása is következik. A Színház közhasznú tevékenységét 2023. évben 96 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból szakmai tevékenységet 73 fő dolgozó végez, 23 fő a kiszolgáló személyzet. A munkavállalók bérköltsége 99 %-os, a személyi jellegű egyéb kifizetések 106 %-os teljesítésű, a bérjárulékoké 80 %-os. A személyi jellegű ráfordítás összesen 612.621 eFt volt, 97 %-a a tervezettnek.
Az egyéb ráfordítás 10.264 eFt, mely 275 %-a a tervezettnek. Céltartalékot képeztek várható jövőbeni kötelezettségre az üzleti évben egy utólagosan felemerülő jogdíj-igény kapcsán, mely jelentősen növelte egyéb ráfordításaikat.

A fenti adatok reprezentálják, hogy az előző évhez képest javultak a mutatók, a kitűzött szervezeti célok teljesültek. A szakmai mutatók még elmaradnak a 2020. év előttitől, azonban egyre kedvezőbbek az adatok. Céljuk a jövőre nézve, hogy közel kerüljenek a járvány előtti értékekhez, mely komoly kihívás elé állítja a Társulatot. A rezsiárak emelkedése miatti átmeneti nehézségek ellenére likviditási problémák - az előző évekhez hasonlóan - az üzleti évben sem jelentkeztek. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára. A kedvezőtlen piaci környezet 2023-ban is okozott nehézségeket, de ennek ellenére a tervezettől nagyobb adózás előtti eredménnyel zárták az üzleti évet. A gazdasági év, a negatív üzemi eredmény ellenére, a pénzügyi műveletek eredményének köszönhetően 8.234 eFt nyereséggel zárult.

A **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.** legfontosabb feladata 2023. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása, a lakossági igények kiszolgálása.

2023. évi gazdálkodásuk keretét meghatározta a tulajdonos által jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésük volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb adózás előtti eredményt érjenek el, törekedve a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, s arra, hogy fizetési kötelezettségeiknek határidőben eleget tegyenek.

A 2023. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevétel 970.162 eFt-os értékéhez viszonyítva árbevétel visszaesés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében 9,41 %-kal, azaz 91.253 eFt-tal kevesebb lett az árbevételük.

A Társasági árbevétel csökkenésének elsődleges oka a tervezett temetési esetszámhoz viszonyított jelentős esetszám csökkenés, valamint a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a gazdasági válság hatásaként a rendelési esetszám visszaesése miatt - a sírkőtevékenységen 22.560 eFt-os, míg a virágértékesítésen 17.760 eFt-os bevétel csökkenés látható a tervezett értékhez viszonyítva. Egyéb bevételei között a legjelentősebb tétel az Önkormányzatok által nyújtott 143.123 eFt összegű működési támogatás, valamint a 19.299 eFt céltartalék feloldás és a 14.213 eFt összegű korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett összege.

Az anyagjellegű ráfordítások a tervezetthez képest 22,37 %-os megtakarítást mutatnak, míg a személyi jellegű ráfordítások soron 10,66 %-os megtakarítás látható. Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, tárgyévben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés összegét. Az egyéb ráfordítások 38.326 eFt-os összege a terv adataihoz képest 20.628 e Ft-os növekedést mutat, aminek oka elsősorban a 19.299 eFt értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása, az önkormányzati és egyéb adók 1.365 eFt-os csökkenése és a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt 2.295 eFt-os növekedése. A társaság adózás előtti eredménye 2023. üzleti évben a tervezett 8.678 eFt-tal szemben 45.424 eFt-ban alakult, mely 36.746 eFt-tal kedvezőbb a tervezettől.

A Társaságnál 2023. évben 40.442 eFt-ot fordítottak beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került 40.436 eFt. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temető Korányi úti bejáratának bővítése, a gyalogos bejáró áthelyezése valósult meg. 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. 2023. évben 24.442 eFt saját forrásból többek között kisteherautó, irodabútor, kisgépek, számítógépes eszközök, kompresszor vásárlására, Nyírszőlősön kamera rendszer telepítésére, a sóstóhegyi temetőben térvilágítás kiépítésére, valamint egyéb kis értékű eszközök beszerzésére került sor. A Társaság 2022. évben TOP PLUSZ energetikai pályázat keretében pályázatot nyújtott be, melynek elbírálása folyamatban van.

A **VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.** 2023-ban a megszokott üzletmenetben, az elfogadott üzleti tervében meghatározott keretek között biztosította a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, a kapcsolódó Facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet, továbbá az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerinti városmarketing-kommunikációs tevékenységek ellátását.
A beszámolási időszakban kiszámítható gazdasági környezetben végezték munkájukat és mindeközben, sikerült alkalmazkodni az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és a jelentősen megváltozott reklámpiachoz. A stábjaik igyekeztek megfelelő rugalmassággal és kreativitással helyt állni az újabb kihívások közepette.
A többször elismert, díjazott műsorukkal, a Híradóval, ebben az évben ismét sikeresen pályáztak a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. További siker, szakmai elismerés ebben az évben is, hogy a végzett marketing tevékenységüket nívós díjban részesítette a Magyar Marketing Szövetség. Több kategóriában keresték és díjazták a városok, települések ismertségének és elismertségének növelése, fejlesztése érdekében megvalósított sikeres marketingprojekteket, kampányokat, rendezvényeket, a szakmailag profi marketingmegoldásokat. Nyíregyháza nevében a Társaság készítette a pályázatokat, s elnyerve a szakma elismerését, az előző évek komoly sikereit negyedszer is elnyerték a Városmarketing Fővárosa címet 2023-ban.

A Nyíregyházi Televízióban közéleti műsorgyártás vásárlására került sor 2023-ban is az Önkormányzat részéről. Ezen szerződés keretén belül 49 db Nyíregyháza Most, 6 db Közgyűlés után, 63 db Kult-Óra című műsort, 36 db Lelátó című sportmagazint gyártottak, továbbá közvetítettek 7 db Közgyűlést. Ezen kívül 247 db Híradó gyártása történt meg, ami az Önkormányzat által biztosított forráson kívül pályázati támogatással is finanszírozott.

A Nyíregyházi Napló hetilap 2023-ban 45 alkalommal jelent meg, minden esetben 56.500 példányban. Az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felület biztosítására kötött a Társasággal szolgáltatási szerződést az Önkormányzat, Nyíregyháza város kulturális, sport- és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez.

1527

Az éves takarékos gazdálkodásnak köszönhetően ismét egy sikeres és nyereséges év van a társaság mögött. A terveiket mind szakmai, mind pénzügyi vonatkozásban végrehajtották. Éves mérlegbeszámoló adataiban látható, hogy pénzeszközeik jelentősen növekedtek, ugyanakkor a befektetett eszközeik értéke csökkenést mutat. A jövőben a meglévő pénzforrásaik egy részét új eszközök vásárlására kívánják fordítani elsősorban a technikai biztonság, az üzemeltetés folyamatos fenntartásához. A Társaság 423.800 eFt értékesítésből származó árbevétellel, 7.400 eFt egyéb bevétellel, 0 eFt pénzügyi műveletek bevételével, 196.817 eFt anyagjellegű ráfordítással, 203.746 eFt személyi jellegű ráfordítással, 16.500 eFt tervezett amortizációval, 12.765 eFt egyéb ráfordítással, 2023. évre 1.372 eFt adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizált. Az éves egyszerűsített auditált beszámoló adatai alapján látható, hogy a tervezett nyereséget ebben az évben sikerült jóval a terv szint fölött 18.004 eFt-os adózás előtti eredménnyel zárni. A társasági adó megfizetése után 16.149 eFt adózás utáni eredmény, mint nyereség növeli az eredménytartalékjukat, javítja a tőkeerősséget.

A **NYÍRINFO Nonprofit Kft.** a vállalt szakmai feladatait, szerződéses kötelezettségeit megfelelő színvonalon, legjobb szakmai tudásuk szerint hajtotta végre, gazdasági mutatóik az előző évek tendenciáinak megfelelően rendkívül kedvezően alakultak. A 2023-as gazdasági évben - hasonlóan az előző évek gyakorlatához - a kidolgozott keretek között, szolgáltatási szerződés megkötése mellett végezték Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára azon feladatokat, melyek biztosították a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését.

Már második éve látják el a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. A leszállított még használaton kívüli oszlopok ipari képernyőit a régi már működő oszlopok felújításához sikerült részben felhasználni. Minden oszlop a saját szerverükön keresztül képes most már videók és képek folyamatos lejátszására. Az általuk üzemeltetett Digitális Tudásközpont is egyre kedveltebb a látogatók körében. Programjaik iránt ebben az évben is nagy érdeklődés mutatkozott. A Digitális Jólét Nonprofit Kft-vel - annak megszűnése okán - együttműködésük a központ üzemeltetési tekintetében megszűnt. A projekt feladatokat a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség vette át és ő felügyeli a központ működését. Jelenlegi üzemeltetési szerződésükben 5 év fenntartási időszakot vállalva biztosítják a diákok, ovisok, nyugdíjasok, érdeklődők részvételét programjaikon. A 2023-as évben a Digitális Tudásközpont különböző programjain több, mint 2.600 fő vett részt. A Nyíregyházi Digitális Tudásközpont egy olyan hely, ahol bárki megismerkedhet a legmodernebb technológiákkal.
Szervezett programok keretében találkozhatnak az érdeklődők humanoid robotokkal, szerezhetnek tapasztalatot robotok programozásában, 3D nyomtatásban, körülnézhetnek egy okosotthonban, kipróbálhatnak virtuális valóság eszközöket, tájékozódhatnak a legújabb technológiai trendekről.

Gazdasági eredményeik minden eddiginél nagyobb nyereséget mutatnak, bevételeik és költségeik rendkívül kedvezően alakultak, év végi eredményük jóval meghaladja a tervezett nyereség összegét.
A Társaság 2023. évi tervezett adózás előtti eredménye 3.069 eFt. Ezzel szemben a tényleges adózás előtti eredmény 30.650 eFt, ami közel tízszerese a tervnek. A 3.782 eFt összegű társasági adó előírása után az adózás utáni eredmény 26.868 eFt, mely a Társaság nonprofit jellegénél fogva 2023-ban is a saját tőke részeként a 184.108 eFt-os eredménytartalékukat fogja növelni. Pénzeszközeik növekedése jelentős. Év végi záró pénzeszközeik értéke 171.785 eFt. A nyereséges gazdálkodásnak köszönhetően a saját tőke összege évről évre jelentősen nő.

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2023-ban jelentős eredményekkel a Város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása tovább folytatódott. A Külgazdasági és Külügyminisztériumban 2023. január 30. napján került bejelentésre, hogy a BMW beszállító német „Boysen" csoport Nyíregyházán hozza létre következő és egyben cégcsoporton belül a legnagyobb üzemét, melynek kivitelezését 16,5 hektáron meg is kezdte a

1528

Nyíregyházi Ipari Park bővítési területén. Szintén a Külgazdasági és Külügyminisztériumban került bejelentésre 2023. július 27. napján, hogy a világ TOP 10 akkumulátorgyártója közé tartozó kínai „Sunwoda" Nyíregyházán építi fel első európai gyáregységét. 2023. év elején került bejelentésre, hogy sajnálatos módon az Electrolux 2024. januárjától nem folytatja tovább a termelést nyíregyházi gyáregységében, melynek következtében több, mint 600 fő veszíti el a munkahelyét. Ugyanakkor 2023. szeptemberében bejelentésre került, hogy a szintén svéd „Qvantum" cégcsoport vásárolja meg az Electrolux nyíregyházi gyárát, ahol 2024. második félévétől kezdődően hőszivattyúkat fognak gyártani, tervezetten 1 millió darabot.

A Társaság feladata a Nyíregyházi Ipari Park bővítésével és fejlesztésével összefüggő tevékenységek koordinációjában való részvétel. Ez a bővítési, fejlesztési projekt magában foglalja a meglévő ipari park területének bővítését, valamint annak nagy volumenű infrastrukturális fejlesztését. Ezen projekt célja, hogy Nyíregyházán egy olyan iparterület jöjjön létre, amely megfelel a 21. századi befektetői követelményeknek és Nyíregyháza Magyarország egyik TOP befektetési célpontjává váljon.

Az Ipari Park infrastrukturális fejlesztése érdekében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. januárjában aláírta az Ipari Park infrastrukturális fejlesztésének tervezésére vonatkozó szerződést, mely több ütemben foglalja magában a teljes fejlesztési területet kiszolgáló létesítményeket, mint pl.: utak, közvilágítás, kerékpárutak, víz- és szennyvízhálózat, csapadékvízelvezetés, kamerarendszer, tisztított szennyvíz. A tervezési program I. ütemére vonatkozó engedélyek, engedélyes és kiviteli tervek elkészültek, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzés 2023. októberében került kiírásra. Az elkészült tervek alapján megvalósítandó infrastruktúra fejlesztésére vonatkozóan a 2023. július 17. napján megjelent kormányhatározattal, Magyarország Kormánya az eddigi forrásokon felül további 138 Mrd Ft támogatást biztosított az Önkormányzat részére, mely így összesen közel 192 Mrd Ft támogatást jelent, csak az Ipari Park ~640 hektáros bővítési területének fejlesztésére vonatkozóan. Ez a volumenű fejlesztés Nyíregyháza életében egyedülálló, de országos szinten is kiemelkedő.

A Társaság a végzett tevékenysége során, belföldi értékesítés árbevétele jogcímen 174.278 eFt bevételre tett szert, a tervhez viszonyítva 112,97 %-on. Az egyéb bevételek 367 eFt-os értékkel teljesültek. A könyveikben az összbevételek összege 174.645 eFt, 113,20 %-on teljesült a tervezett 154.276 eFt-os értékkel szemben. A gazdasági évet a költségtakarékos, átgondolt gazdálkodás jellemezte. Az elfogadott üzleti tervben, adózás előtti eredményként 3.000 eFt tervezett nyereséggel szemben az év végi adózás előtti eredmény 31.147 eFt. A Társaság adózott eredménye 2.802 eFt társasági adó elszámolása után 28.345 eFt.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

2023. évben tovább folytatódott a 2019-ben megkezdett gazdaságfejlesztés, melynek keretében több, mint 600 hektárral bővült az Ipari Park. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. közreműködésével valósul meg a város történetének eddigi legnagyobb fejlesztése, mely munkahelyteremtő, új, világszínvonalú beruházások megvalósítását szolgálja Nyíregyházán.

A Társaság végezte az elektromos áram és gázhálózat fejlesztésének koordinációját, melyhez a kapcsolódó közbeszerzési eljárások is lefolytatásra kerültek 2023. évben. Ennek eredményeként elkezdődhetett ezen hálózat fizikai kivitelezése is, mely a gáz esetében 12.000 m3/óra; míg áram esetében 184 MVA kapacitás kiépítését jelenti. Mindkét fejlesztés tervezetten 2024. évben fejeződik be, ugyanakkor 27 MVA áramkapacitás már 2023. október végére kiépült az Ipari Parkban.

2023. év januárjában került bejelentésre, hogy a német „Boysen" csoport Nyíregyházán építi fel legújabb gyáregységét egy 16,5 hektár nagyságú területen. A kínai „Sunwoda" 2023. július 27. napján jelentette be, hogy első európai gyárát városunkban építi fel. Saját tulajdonú ingatlan adásvételének keretében, az ipari park legújabb befektetői a társaság közreműködésével vásárolták meg ingatlanukat különböző ütemezéssel.

A Társaság a tulajdonos Önkormányzat szolgáltatási hozzájárulásából fedezte az alap működési feladatainak ellátását. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Közgyűlés 1/2023. (II.17.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak szerint bruttó 40.729 eFt üzemeltetési hozzájárulás biztosításról rendelkezett. A szolgáltatási szerződésben meghatározott infrastrukturális fejlesztések a következő fő feladatokból álltak. A releváns szervezetekkel (OPUS-Titász; OPUS-Tigáz; Jogász; NYMJV Önkormányzata stb.) való folyamatos együttműködés és a szükséges adatok/információk előkészítése. A tevékenységek között szerepel a nyugati ipari parki területek tulajdonosaival való kapcsolattartás. Ehhez kapcsolódóan a terület hasznosításának nyomon követése.

Az elfogadott üzleti tervben, adózás előtti eredményként 3.120 eFt tervezett nyereséggel számolt a cég. Ezzel szemben az év végi adózás előtti eredménye 45.698 eFt. A Társaság adózott eredménye 4.113 eFt társasági adó elszámolása után 41.585 eFt.

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Nyíregyháza az elmúlt évek turisztikailag egyik legdinamikusabban fejlődő városa, ahol 2010 óta megháromszorozódott a turisták és a vendégéjszakák száma a turisztikai szálláshelyeken. A koronavírus-járvány miatt 2020-ban egy jelentősebb visszaesés következett be, majd 2021-ben újra megindult a növekedés, 2022-ben pedig már túlszárnyalta a város a rekordévnek számító 2019-es évet is. 2023-ban egy kisebb megtorpanás volt tapasztalható, melynek oka a belföldi vendégszám csökkenésében keresendő, mely országosan is jellemző tendencia volt. A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) adatai alapján 2023-ban 155.839 vendég érkezett a városba, az általuk eltöltött éjszakák száma 389.943 volt. A belföldi vendégek 276.459 éjszakát töltöttek el a szálláshelyeken, a külföldiek pedig 113.484 éjszakát. A vendégéjszakák arányát tekintve 70,89 % volt a belföldi, 29,11 % a külföldi. Az átlagos tartózkodási idő 2,5 éjszaka.

A folyamatos és tudatos turisztikai fejlesztések, az utóbbi évek színvonalas szálláshely beruházásai, és a vonzó attrakciók mellett a TDM iroda fejlesztései is hozzájárultak az itt tartózkodó vendégek élménykínálatának bővítéséhez. A kerékpáros örökségtúrák, a régi belvárosi hangulatot idéző VR-filmmel összekötött garantált városi séták, valamint a Társaság által szervezett helyi termelői workshopok újabb programlehetőségeket jelentettek a városba látogató turisták, illetve a helyi lakosok számára.
Az iroda sikerességét mutatja, hogy a Magyar Turisztikai Ügynökség (MTÜ) által meghirdetett és szakmai szövetségekből álló grémium döntése alapján ismét elnyerte a Kiemelt és Edukációs Partner minősítést. Az MTÜ szakmai koordinációjába tartozó Tourinform Irodák éves értékelése során a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által működtetett Tourinform Sóstógyógyfürdő kiváló teljesítményt ért el.

A Társaság fontos feladata a marketing kampányok megvalósítása, ahol újra nagyobb súllyal szerepeltek a szomszédos országok, Szlovákia és Románia, illetve a szintén fő küldőpiacnak számító Lengyelország. A külföldi országok mellett a hazai piacon is aktív marketing tevékenységek folytak elsősorban az online térben, illetve a social médiában.

A 2023-as év gazdálkodás szempontjából hasonló volt az előző éviekhez. Az elért adózás előtti eredmény a 2022. év előtti években realizált eredményekhez közelítően alakult, mely mutatja, hogy az önkormányzattól kapott támogatás, valamint a tevékenységek keretében elérhető bevétel a működés költségeire került felhasználásra, figyelembe véve a legoptimálisabb gazdálkodást. Mindazok a pályázatok, támogatások, melyekben részt vett a Társaság, annak a lehetőségét biztosították, hogy az elért bevételeken felül is népszerűsítsék a város és a térség turisztikai látványosságait. Emellett folyamatos fejlődést biztosított az eszközállományban is.

A Társaság összes bevétele 120.353 eFt volt, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 11.508 eFt, az egyéb bevételeké pedig 108.721 eFt. Összességében a 2023. évre kitűzött tervüket 2,7%-kal haladták meg, melyből a vállalkozási tevékenységből származó bevétel növekedése emelkedik ki. Az

1530

egyéb bevételek között többek között 83.000 eFt önkormányzati támogatás, továbbá a támogatásokhoz kapcsolódó 25.458 eFt fejlesztési céllal elhatárolt támogatási összeg került elszámolásra.

A költségeket, ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 39.666 eFt, a személyi jellegű ráfordításoké 61.782 eFt, az értékcsökkenési leírás pedig 17.404 eFt volt. Egyéb ráfordításként 813 eFt, pénzügyi műveletek ráfordításaként pedig 88 eFt került elszámolásra. Összességében 119.753 eFt költség merült fel a társaság 2023. évi gazdálkodása során, mely a tervhez viszonyítva 2,7%-os növekedést mutat. Ezen belül is a legjelentősebb emelkedés a személyi jellegű ráfordítások tekintetében következett be, mely a tervhez viszonyítva 8,4%-os növekedést mutat.

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
Az 1/2023 (IV.14.) számú határozat alapján a 2023. évre elfogadott üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakult a Társaság gazdálkodása, amelyet a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére 1.251 eFt adózás előtti eredménnyel zárt. A társasági adófizetési kötelezettsége 6 eFt úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételének arányában mentességet vehetett igénybe, így a 2023. évi adózott eredmény 1.245 eFt.

A Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014. április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végezte. A Társaság által 2023. évre elkészített beszámolójában számot ad az általa teljesített közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok elvégzéséről, bemutatva a tervtől való eltéréseinek okait. Tevékenysége közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul. A Társaság 2023.évi közhasznúsági jelentése az egyszerűsített éves beszámoló részét képezi.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022. január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán" című projekt keretében került felújításra és berendezésre.
2023. évben nagy hangsúlyt fordított arra, hogy az Élményközpont lehetőségeit megismertesse a nyíregyházi iskolák diákjaival. Ezért nyílt napok keretében márciustól – júniusig összesen 4 intézmény diákjai (81 fő) látogatta meg az intézményt. Ezen felül a Nemzeti Tudósképző Akadémia tehetséggondozó programban résztvevő diákjai is éltek a lehetőséggel a jövőbeni együttműködés reményében.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2023. évi nettó árbevétele 1.275 eFt, amely létesítmény bérbeadás útján történő hasznosításából, nyári önkormányzati táborok, nyári iskolai kiscsoportos táborok lebonyolításából származott.

A 2023. évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25.000 eFt támogatást biztosított 2023. évi költségvetéséből. A működési támogatás célja a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozása, az MTMI Élményközpont üzemeltetése, illetve a Társaság működésének támogatása.

A Társaság összbevételei 3.019 eFt-tal, költség-ráfordításai 4.270 eFt-tal maradtak el a tervtől, ennek eredményeképpen az adózás előtti eredmény 1.251 eFt, amely a 0 Ft eredmény tervet 1.251 eFt-tal meghaladta.

A költségvetési kapcsolattal rendelkező önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2023. évi főbb eredményadatait a mellékletben található összefoglaló táblázatban is bemutatjuk.

Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2023. évi eredményadatai (ezer Ft-ban!)

	Eredménykimutatás	Nyírvv Nonprofit Kft.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	NYSÜ Kft.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	SZ-SZ-B Megyei Temetkezési Kft.	Város-kép Nonprofit Kft.	Nyírinfo Nonprofit Kft.	Nyíregházi Ipari Park Nonprofit Kft.	Nyíregyházi Ingatlanfejl. és Befektetés-szervező Kft.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbev.	5 107 828	2 129 772	2 421 573	210 802	364 542	339 930	878 909	430 537	175 857	174 278	914 728	11 508	1 275	**13 161 539**
II.	Aktivált saját telj. ért.	3 308	338	3 514	-	-	-	3 236	-	-	-	-	-	-	**10 396**
III.	Egyéb bevételek	730 634	751 285	270 188	959 460	5 221	878 092	179 195	8 940	2 656	367	1	108 721	25 001	**3 919 761**
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 189 672	1 205 426	1 372 894	489 945	225 919	558 003	425 559	187 188	47 143	51 753	831 704	39 666	3 557	**8 628 429**
V.	Személyi jellegű ráford.	2 318 904	909 484	1 041 998	547 192	129 582	612 621	529 770	207 224	92 675	80 545	25 378	61 782	22 773	**6 579 928**
VI.	Értékcsökkenési leírás	158 050	173 464	96 776	119 733	2 760	38 347	32 813	14 552	17 908	7 370	313	17 404	163	**679 653**
VII.	Egyéb ráfordítások	111 432	252 605	80 336	5 132	6 855	10 264	38 326	12 506	3 915	3 828	2 759	798	- 9	**528 747**
A.	**Üzemi eredmény**	**63 712**	**340 416**	**103 271**	**8 260**	**4 647**	**- 1 213**	**34 872**	**18 007**	**16 872**	**31 149**	**54 575**	**579**	**- 208**	**674 939**
VIII.	Pénzügyi műv. bevételei	97 084	6 151	537	8	568	9 561	10 773	-	13 778	-	3 910	124	1 459	**143 953**
IX.	Pénzügyi műv. ráfordításai	1	135 023	1 147	168	307	73	221	3	-	2	12 787	88	-	**149 820**
B.	**Pénzügyi műv. eredm.**	**97 083**	**- 128 872**	**- 610**	**- 160**	**261**	**9 488**	**10 552**	**- 3**	**13 778**	**- 2**	**- 8 877**	**36**	**1 459**	**- 5 867**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**160 795**	**211 544**	**102 661**	**8 100**	**4 908**	**8 275**	**45 424**	**18 004**	**30 650**	**31 147**	**45 698**	**615**	**1 251**	**669 072**
X.	Adófizetési kötelezettség	29 131	2 946	1 262	91	667	41	4 091	1 855	3 782	2 802	4 113	15	6	**50 802**
D.	**Adózott eredmény**	**131 664**	**208 598**	**101 399**	**8 009**	**4 241**	**8 234**	**41 333**	**16 149**	**26 868**	**28 345**	**41 585**	**600**	**1 245**	**618 270**

Szociális célú kiadások:
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2023. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló többször módosított 1/2023.(II.17.) számú rendeletében a 2023. évi szociális és köznevelési kiadásokra 945.440.775 Ft-ot terveztünk, melyből 2023. december 31-ig felhasználásra került 613.405.758 Ft.

A települési önkormányzatok szociális célú feladatainak ellátáshoz az állam a központi költségvetésből támogatást biztosít. A támogatás a 35.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Nyíregyháza Megyei Jogú Város adóerő képessége magasabb, mint a jogszabályban jelzett értékhatár, ezért ilyen jogcímen a központi költségvetés nem biztosít forrást a város számára.

A támogatási formákat az egyes szociális rászorultságtól függetlenül nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátási formákról szóló 22/2021.(VI.25.) számú, valamint a szociális rászorultságtól függő egyes pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 21/2021.(VI.25.) számú önkormányzati rendelet szabályozza.

A támogatások rászorultságtól függő és rászorultságtól független, illetve rendszeres vagy rendkívüli (eseti) juttatások. Az önkormányzat saját forrásból települési támogatás jogcímen nyújt segítséget a rászorulóknak, a helyi önkormányzati rendeletben foglaltak szerint.

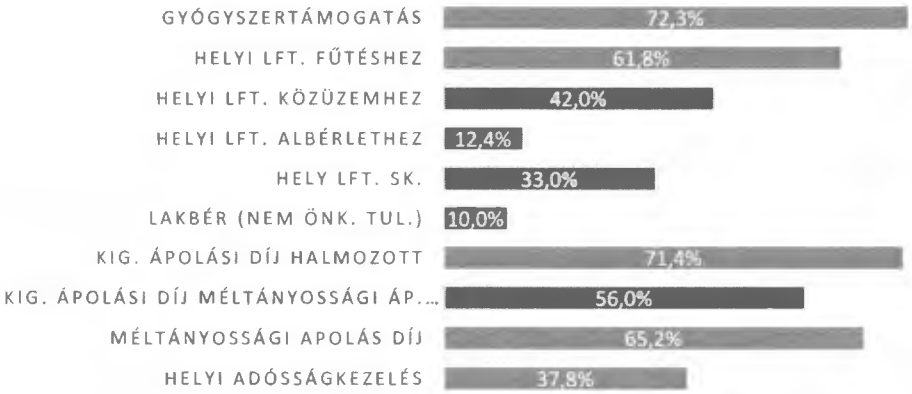
Szociális rászorultságtól függő támogatások: méltányossági ápolási díj, helyi lakásfenntartási támogatás, rendkívüli települési támogatás, lakbértámogatás, rendszeres gyógyszertámogatás, adósságkezelési szolgáltatás.

Szociális rászorultságtól-jövedelmi és vagyoni viszonyoktól függetlenül nyújtott támogatások: karácsonyi támogatás, tanszertámogatás, kelengye támogatás, különös méltánylást érdemlő élethelyzetbe került személyek részére nyújtott támogatás.

2023. évben az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat jogcímenként az alábbi táblázat részletezi:

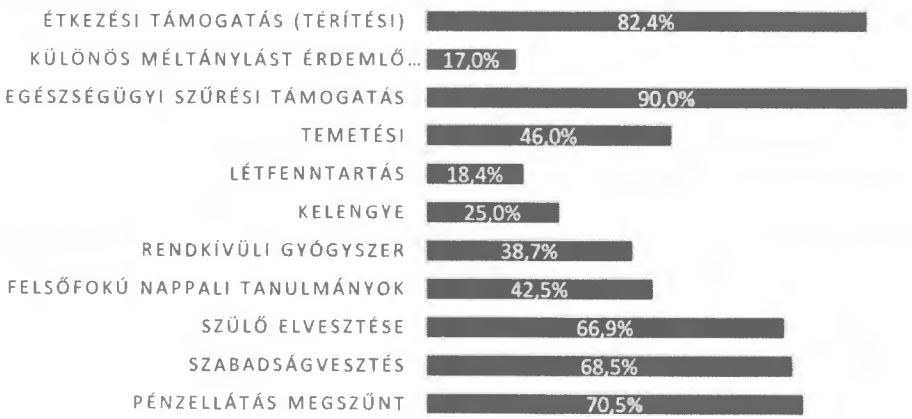
Rendszeres települési támogatás (Forintban!)						
Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**fő**	**%**	**Megoszl. %-a**
Gyógyszertámogatás	14 000 000	14 000 000	10 116 827	195	72,3%	8,0%
Helyi lakásfennt. támog. fűtéshez	25 000 000	25 000 000	15 456 000	287	61,8%	12,3%
Helyi lakásfennt. támog. közüzemhez	36 000 000	36 000 000	15 125 546	280	42,0%	12,0%
Helyi lakásfennt. támog. albérlethez	7 000 000	7 000 000	865 500	20	12,4%	0,7%
Helyi lakásfennt. támog. SK	500 000	500 000	165 000	9	33,0%	0,1%
Ápolási díj	127 200 000	126 200 000	82 871 598	277	65,7%	65,8%
ebből: Kiegészítő ápolási díj	24 200 000	24 200 000	17 267 025	49	71,4%	13,7%
Kiegészítő ápolási díj méltányossági ápolási díjhoz	10 000 000	10 000 000	5 596 814	58	56,0%	4,4%
Méltányossági ápolási díj	93 000 000	92 000 000	60 007 759	170	65,2%	47,7%
Helyi adósságkezelés	3 000 000	3 000 000	1 132 675	22	37,8%	0,9%
Lakbér (nem önk.tul.)	1 500 000	1 500 000	150 000	1	10,0%	0,1%
Összesen:	**214 200 000**	**213 200 000**	**125 883 146**		**59,0%**	**100,0%**

RENDSZERES TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS KIHASZNÁLTSÁGA (%)



Eseti települési támogatás (Forintban!)						
Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**fő**	**%**	**Megoszl. %-a**
Pénzellátás megszűnt	200 000	232 940	164 160	11	70,5%	0,7%
Szabadságvesztés	250 000	199 060	136 420	8	68,5%	0,6%
Szülő elvesztése	50 000	50 000	33 440	1	66,9%	0,1%
Szülő táppénz	50 000	50 000	-	-	0,0%	0,0%
Felsőfokú nappali tanulmányok	1 000 000	1 000 000	425 000	14	42,5%	1,9%
Érettségi utáni felkészítő tanfolyam	100 000	100 000	-	-	0,0%	0,0%
Rendkívüli gyógyszer	2 000 000	2 000 000	773 395	29	38,7%	3,4%
Kelengye	200 000	200 000	50 000	1	25,0%	0,2%
Létfenntartás	60 000 000	58 200 000	10 697 000	454	18,4%	46,6%
Temetési	20 000 000	20 000 000	9 200 000	130	46,0%	40,1%
Egészségügyi szűrési támogatás	50 000	200 000	180 000	7	90,0%	0,8%
Különös méltánylást igénylő támogatás	7 000 000	7 300 000	1 240 000	17	17,0%	5,4%
Étkezési támogatás (térítési)	-	68 000	56 000	5	82,4%	0,2%
Összesen:	**90 900 000**	**89 600 000**	**22 955 415**		**25,6%**	**100,0%**

ESETI TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS KIHASZNÁLTSÁGA (%)



1534

A ***köztemetés*** előirányzatra 29.500.000 Ft összeget terveztünk, melyből 17.958.019 Ft került felhasználásra. A teljesítés 60,9 % volt. 42 esetben került sor kifizetésre.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényből adódó egyes feladatok végrehajtásáról szóló 54/2011. (XII. 16.) önkormányzati rendeletünk alapján nyíregyházi rászoruló, hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű tanulók részére ***helyi autóbusz közlekedési támogatást*** nyújtunk. Az előirányzatra 1.500.000 Ft-ot terveztünk, melyből 697.960 Ft került felhasználásra. A teljesítés 46,5 % volt.

Az előző évhez hasonlóan az 1-4. osztályos nyíregyházi diákokat ***tanszercsomagban*** részesítettük. 2023. évben 4.471 fő tanuló, darabonként nettó 2.000 Ft, összesen bruttó 11.356.340 Ft összértékű csomagban részesült.

A rászoruló gyermekek ***szünidei étkeztetése*** során a munkanapokon valamennyi hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek – bölcsődés kortól 18 éves korig – részesülhetett egyszeri meleg étkezésben. Az étkeztetés megkezdése előtt nyilatkozniuk kellett a jogosultaknak az igénybevételről. A tanév rendjéről szóló kormányrendeletben meghatározott időszakban a maximálisan biztosítható igénybevételi napokon nyújtottunk étkezési lehetőséget. A tavaszi, nyári és téli szünetekben házhoz szállította a szolgáltató az ebédet. Adagonként az állami támogatás 285 Ft, melyet az önkormányzat saját forrásból egészít ki a közétkeztetési szerződésben meghatározott összegre. Egy főre jutó adag egységára a szerződés szerint 2023. január 01-től nettó 1.054,2 Ft/adag, majd 2023.03.01-től 1.083,2 Ft/adag. Az önkormányzat 35.240.076 Ft-ot fordított a szünidei étkezés biztosítására, a teljesítés 51,5 %.

A ***rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben*** részesülők számára természetbeni ellátásként jelenleg évi két alkalommal - augusztus és november hónapokban - postai úton 6.000 Ft, illetve 6.500 Ft-ot juttattunk el. A 2023. évben kifizetett pénzbeli támogatás értéke összesen 9.445.000 Ft. Alap összegű támogatásban 389 fő, emelt összegű támogatásban 1.094 fő részesült.

Az ***Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült szállással és ellátással kapcsolatos kiadások*** soron az ukrán menekültek elhelyezésével és ellátásával kapcsolatos költségeket terveztük, melyet a Nyíregyházi Egyetem együttműködési szerződés, a Nyíregyházi Szociális és Gondozási központ szolgáltatási szerződés alapján látott el. A helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottakként a 104/2022. (III.12.) Kormányrendeletben meghatározott összegű támogatásra jogosult. A fajlagos támogatási igény minden hónapban a helyi védelmi bizottság részére megküldésre került. Erre a támogatási célra felhasznált összeg 12.147.908 Ft volt.
2023. szeptember 01-től a Nyíregyháza Megyei Jogú Város által biztosított szálláshelyeket menedékkérő nem vette igénybe.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a 12/2019. (IV.26) önkormányzati rendeletében szabályozza az ***első lakáshoz jutók támogatásának*** helyi szabályait. A támogatás célja, hogy támogassa a fiatalok első lakáshoz jutását Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén. Az önkormányzat erre a célra 3.600.000 Ft támogatást nyújtott. A teljesítés 18,0 %.

Az önkormányzat minden évben a költségvetésben elkülönített forrás terhére ***karácsonyi támogatást*** nyújthat az arra jogosult személyeknek. A 2023-as évben 23.821 db karácsonyi csomag került átadásra a jogosultak részére. Erre a támogatási formára az évben 117.198.038 Ft-ot fordítottunk, melyben nem szerepel a csomagok kiszállításának a díja, amely 26.435.887 Ft-ba került. Ez az összeg a 2024-ben áthúzódó kiadásként került kifizetésre.

Szépkorú köszöntés előirányzatra 150.000 Ft terveztünk, melynek a teljesítése 26,5 %-volt.

A ***Szigligeti*** gyermeküdülőben történő ***üdülés támogatására*** 1.800.000 Ft-ot használtunk fel, melyből 180 fő rászoruló gyermek táboroztatása valósulhatott meg.

A ***Krízis alap*** soron tervezett 1.000.000 Ft nem került felhasználásra, mivel a téli hónapokban jelentkező többletigényeket a NYÍRVV Kft. ki tudta elégíteni tűzifa tekintetében.

Önkormányzatunk 2023. évben is csatlakozott ***Bursa Hungarica ösztöndíj*** programhoz. A kifizetéseket az alábbi táblázat részletezi:

Támogatott félév	Kifizetett összeg (Ft)	Visszautalt összeg (Ft)
2023. I. félév	2.300.000	55.000
2023. II. félév	2.382.500	385.000
Összesen:	**4.682.500**	**440.000**

A visszautalás oka, hogy a támogatott hallgatók jogviszonya szünetelt, vagy megszűnt. Összesen 84 fő tanuló részesült ebben a támogatási formában. A 2023. II. félévi 385.000 Ft visszautalására 2024. évben került sor.

Fókuszban a családok - CSP-CSBM-22-0098 projektben 3.145.000 Ft előirányzatot terveztünk, melyből 2.265.940 Ft került felhasználásra 2023-ban. Ennek során családbarát programok valósultak meg az önkormányzati dolgozók és családtagjaik részére. A szakmai és pénzügyi beszámoló 2023. július 28-án került benyújtásra.

Az ***idősbarát önkormányzat*** tervezési alapegységre előirányzatként 4.000.000 Ft összeget terveztünk. Ebből az idősek világnapja alkalmából 2.200 fő szépkorú a Sóstói Múzeumfaluba ingyenes belépőjegyet kapott az ott megrendezett programokon való részvételre, valamint szendvicsebéd volt biztosítva a részükre.

A Nyíregyházi Tankerülettel kötött megállapodás szerint a ***sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztéséhez*** pedagógust biztosítunk. Ennek alapján az Önkormányzat által fenntartott óvodákba járó sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő EGYMI (Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény) szakembereinek közreműködésével biztosítottuk, melynek a ráfordítási összege 40.807.650 Ft volt.

Önkormányzatunkkal feladat ellátási szerződés alapján kapcsolatban álló civil és egyházi szervezetek, alapítványok támogatása év közben folyamatosan, az eredeti előirányzatnak megfelelően történt.

Ifjúsági célfeladat

A Kulturális Életért Közhasznú Egyesület és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata között kötött megállapodás értelmében az ifjúsági ház (Mustárház) működtetésével, programjainak megszervezésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat 5.980.000 Ft erejéig biztosítja az önkormányzat. Emellett drogmegelőzés és prevenció témakörében 283.500 Ft került felhasználásra.

Kulturális célú kiadások

A kulturális célfeladat előirányzatának sorain szereplő összegeket a közgyűlési és szakbizottsági döntéseknek megfelelően szakmai programokra fordítottuk. A 2022. évi nyertes Képzőművészeti Ösztöndíjasok részére a 2023. évre áthúzódó Művészeti Ösztöndíj kifizetése megtörtént. A Közművelődési Megállapodás a szakbizottság döntésének megfelelően, szerződés megkötése útján teljesült. A Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Szemle, a Vörös Postakocsi folyóirat, a Nyírség Könyvtár Alapítvány és a Burattino Bábszínház szakmai támogatása szerződések útján teljesültek.
A Zene Sóstón elnevezésű sóstói kulturális programsorozat és a Szépkorúak Akadémiája című előadássorozat sikeresen megvalósult, az előirányzatok felhasználásra kerültek.
A város kiemelt művészeti együtteseinek támogatása a közművelődési rendeletben elfogadottak alapján teljesítésre került. A szakbizottsági döntéseknek megfelelő kulturális, közművelődési

programok támogatása, valamint a városi rendezvények, nagyrendezvények lebonyolításához szükséges költségek kifizetése időarányosan, folyamatosan megtörtént.

A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási alapja költségvetési soron található Kulturális Alap, Civil Alap Közbiztonsági Alap, Ifjúsági Alap, a Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alap, valamint a Szociális és Egészségügyi Alap előirányzatai a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008.(IV.29.) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően pályázati eljárás útján teljesítésre kerültek.

Az Első Nyírség Fejlesztési Társaság részére a Civil Ház működtetésének támogatása az előirányzatból időarányosan megtörtént, valamint a tagdíj kiegyenlítésre került.

Hungarikum pályázat 2022. - Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a „Hungarikumok és a nemzeti értéktár megőrzésének, népszerűsítésének támogatása" szakmai keret terhére 3.500.000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatásban részesült, a támogatás határidőben felhasználásra és az elszámolás benyújtásra került.

A Bethlen Gábor Alapra benyújtott „Nyíregyháza - Nagybánya testvérvárosi kapcsolatának erősítése és ezen tapasztalatok alapján Nyíregyháza - Nagykapos közötti partnervárosi szerződés előkészítése és megkötése" című pályázat Támogatási Szerződése 2023. október 04.-én aláírásra került, a pályázatban vállalt tevékenységek végrehajtása folyamatban van.

Nagyrendezvények Szponzori támogatás (Hungast Cívis Kft. - Elamen Zrt.) a 2023. évben idegenforgalmi és városmarketing szempontból jelentős gasztronómiai nagyrendezvények lebonyolításához került felhasználásra 12.697.460 Ft összegben.

Külügyi és Eu-s céltartalék

A pénzügyi felhasználás arányosan, a tervezettek szerint valósult meg a testvér-, és partnervárosi kapcsolataink ápolása, fejlesztése érdekében. Számos programra, eseményre fogadták el partnereink meghívásunkat, és városunk is képviseltette magát partnereink kiemelt rendezvényein.

Presov/Eperjes és Nyíregyháza testvérvárosi kapcsolatai tovább erősödtek, melyet jól példáz, hogy Eperjes polgármesteri vezetéssel vett részt a Városnapokon, és a Vidor Fesztivál keretében szervezett 3. Nyíregyházi Futófesztiválon. Városunk részt vett Eperjes Ünnepi Közgyűlésén és Szentháromság téri Vásárán, utóbbin turisztikai kitelepüléssel is képviseltük városunkat, valamint nyíregyházi kistermelők, kézművesek is megjelentek. A Polgármesteri Hivatal munkatársai az Eperjesi 9. Cyklomaratonon és Félmaratoni Futóversenyen is elindultak.

Nyíregyháza és Nagykapos (Velké Kapusany) közötti kapcsolat elmélyítése fontos állomáshoz érkezett azzal, hogy a két város között 2023. július 22. napján aláírásra került a partnervárosi kapcsolatuk kialakítására irányuló szándéknyilatkozat. A települések közötti együttműködés élénk, mely a gyakorlatban pályázati kooperációkban és egymás jeles eseményein való aktív részvétel során valósul meg. Ilyen együttműködés többek között a Made in V4, vagy „Partnerség a kisgyermeknevelésben" V4 projektek, illetve a Városnapokon, Tirpák Fesztiválon vagy a Nagykaposi Szent István Napi ünnepi megemlékezésen való részvétel.

Lengyel testvér-, és partnervárosi kapcsolataink továbbra is erősek. Rendszeres, aktív kapcsolatot tartunk fenn Bielsko-Biala, Rzeszów, és Gorlice városokkal. Hagyományosan közösen ünnepeljük a Lengyel-Magyar Barátság Napját, a Városnapokat, kölcsönösen részt veszünk egymás ünnepein és megemlékezésein (pl: rzeszówi Paniaga Fesztivál és a Lengyel Köztársaság Zászlajának Napja), különböző szakmai találkozókon, kulturális és sport rendezvényeken. Nyíregyháza testvér- és partnervárosai művészeinek megjelenése jegyében, 2023. első félévében képzőművészeti kiállítások valósultak meg városunkban rzeszówi művészek alkotásaiból, illetve Bielsko-Biala városát bemutató fotókból. Gorlice városa, a hivatalos delegáció mellett, főzőcsapattal is képviseltette magát a Tirpák

Fesztiválon. Bielsko-Biala és Nyíregyháza partnervárosi kapcsolatainak ötödik évi évfordulója különös hangsúlyt kapott mind a Nyíregyházi, mind a Bielsko-Bialai Városnapokon.
Városunk delegációja részt vett a Lengyelországban, Karpaczban megrendezett 32. Karpaczi Gazdasági Fórumon is, Közép- és Kelet-Európa legnagyobb és legjelentősebb gazdasági konferenciáján, melynek központi témája az "Új értékek az öreg kontinensen - Európa a változás küszöbén" címet viselte.

Nyíregyháza és Szatmárnémeti testvérvárosi kapcsolata továbbra is élénk, a felek az idén is számos hagyományos rendezvényen vettek részt a kölcsönösség jegyében. A városok együttműködve valósítják meg a Made in V4 projektet, részt vettek egymás Városnapi eseményein, turisztikai és kézműves bemutatkozásokra került sor, a Partiumi Magyar Napokon és a Tirpák Fesztiválon együtt ünnepeltük a városok kulturális és gasztronómiai örökségét. Utóbbi esemény idején, a testvérvárosi művészeti kiállítás-sorozatba illeszkedve valósult meg Mitroi Tímea szatmárnémeti képzőművész kiállítása, melynek megnyitó eseményén Szatmárnémeti Város képviselői is részt vettek.

Az Ukrajnában zajló háború okozta tragikus események kapcsán Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolidaritásáról és támogatásáról biztosította az ukrajnai testvér-, és partnervárosait, a Kárpátalján élő magyar lakosságot. Városunk képviseltette magát a Beregszászban rendezett "Töretlenség 500 napja" című rendezvényen. Művészeti együttműködés keretében, Ivano-Frankivszk testvérvárosunk egyik neves textil és festőművésze, Bohdan Hubal kiállítása valósult meg a Városi Galériában. Testvérvárosi kapcsolataink, és humanitárius segítségnyújtás keretében, nyári táboroztatást biztosított Önkormányzatunk egy 30 fős, (25 fő gyermekből és 5 fő felnőtt kísérőből álló) Ivano-Frankivszki csoport részére. A Vidor Fesztivál programjaira érkezve, városunk vendége volt Beregszász delegációja, míg a Tirpák Fesztiválon Beregszász és Ungvár, polgármesteri szinten képviselték városaikat.

Iserlohn és Nyíregyháza testvérvárosi kapcsolatának keretében Markus Steiner iserlohni festőművész tárlata volt megtekinthető a Váci Mihály Kulturális Központban. A kiállítás záróeseményére a VIDOR Fesztivál idején került sor, melyen Michael Joithe polgármester vezetésével részt vett egy 13 fős iserlohni delegáció. Az iserlohni Nemzedékek és Szociális Ügyek Főosztálya által, a vandalizmus elleni témakörben meghirdetett plakátversenyen nagy sikerrel szerepeltek a nyíregyházi középiskolás diákok.

A Külügyi kereten belül valósultak meg az önkormányzat fordítási és tolmácsolási, valamint eseti szinkrontolmácsolási feladatai. Pályázat keretében elbírálásra kerültek a helyi köznevelési intézmények nemzetközi csere-programjainak támogatására beérkezett pályázatok, melyek támogatásáról, a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság 54/2023.(IV.25.) számú határozata döntött.

Városdiplomáciai keret

- városdiplomáciai kiutazások, delegációik fogadása a turisztikai, gazdasági, befektetési lehetőségek keresése,
- az Önkormányzat meghívására városunkba érkező külföldi diplomáciai külképviseletek tagjainak vendéglátása, programjuk szervezése,
- új kapcsolatok kialakítása, nemzetközi projektek megvalósítása érdekében egyeztető találkozások megszervezése (mint pl. INTERREG VI-HUSK program keretében projektelőkészítő üléseken való részvétel) érdekében került felhasználásra.

A feladatok teljesítését befolyásolta a külföldi kiutazások során a változó valuta árfolyam, valamint a rendezvények szervezése kapcsán, a vendéglátási – szállás, étkezés – költségeket terhelő reprezentációs kiadások járuléka. A külföldi kiutazások, és a külföldi delegációk vendéglátása a költséghatékonyság figyelembevételével került megszervezésre.

1538

Testvérvárosi jubileumi évfordulók

Kiemelt feladatként megjelent Nyíregyháza partnervárosi jubileumi évfordulóinak (Nagybánya várossal megkötött 20 éves és Bielsko-Biala várossal megkötött 5 éves partnervárosi szerződés) megünneplése, a Tirpák Fesztivál egyre szélesebb körben történő népszerűsítése, egyre több külföldi résztvevő meghívása, amely közvetetten elősegítik a nemzetközi együttműködés intenzívebbé tételét, hozzájárul a város nemzetközi ismertségének a növeléséhez, a turizmus fejlődéséhez.

Sportcélú kiadások

2023-ban a sport célfeladatok 7 kerete pályázati eljárás keretében került felosztásra, az év során beérkezett rendkívüli kérelmek pedig a Sporttartalék keret terhére kerültek elbírálásra a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság döntései alapján az alábbiak szerint:

- Parasport:11 sportszervezet
- Egyéb versenysport: 28 sportszervezet (26 egyesület, 1 alapítvány, 1 vállalkozás)
- Olimpiai felkészülés támogatása: 6 sportoló
- Szabadidősport: 38 sportszervezet (33 egyesület és 5 alapítvány)
- Diáksport: 33 támogatott (NYVDSE, Tankerület: 1 iskola, Szakképzési Centrum: 4 iskola; Agár Szakképzési Centrum: 2 iskola, 7 alapítvány, 17 DSE, 1 iskola)
- Sportösztöndíj: 26 sportoló (19 sportösztöndíjas és 2 sportszervezet 7 sportolója)
- Kiemelkedő sportrendezvények: 10 sportszervezet 14 nagyrendezvénye
- Sporttartalék: 4 sportszervezet és 1 vállalkozás

A támogatási szerződések a bizottsági döntések alapján kerültek megkötésre, a támogatások folyósítása a szerződésekben foglaltaknak megfelelően teljes mértékben megtörtént. A támogatások felhasználására vonatkozó beszámolókat a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság 2024. március 12-én elfogadta. A fel nem használt összegek visszautalásra kerültek.

A Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére biztosított szponzori díj a szponzori szerződésben előírtak szerint kifizetésre került. A Kft. utánpótlás-nevelési támogatása, megegyezően az NYVSC és a Spartacus 1928 Utánpótlás-képző Központ Nonprofit Kft. részére biztosított működési támogatással teljes mértékben megtörtént. A szervezetek a támogatásokkal az előírások szerint elszámoltak, beszámolóikat a Bizottság március 12-i ülésén elfogadta. A Nyíregyháza Spartacus Kft. részére a szponzori díj a szponzori szerződésben foglaltaknak megfelelően kifizetésre került.

A városi sportrendezvények keret terhére zajlott a Mozdulj Nyíregyháza! programsorozat egész évben teljes programkínálattal és fitt-eseményekkel (köztük új elemként a Fitt-Város és Városrészek Bajnoksága rendezvénnyel kiegészülve) biztosította az ingyenes sportolási lehetőségeket. Ezen keret biztosított fedezetet júniusban az Önkormányzati Sportnap, augusztusban a Futófesztivál, szeptember végén a BringaVáros megrendezésére, valamint egyéb sportesemények megvalósulásának támogatására (Bringa Piknik, Európai Uniós Futás, Streetball, Szépkorúak Sporttalálkozója, Extreme Trail verseny.). A Városi Sportgála 2024. márciusában került megrendezésre.

A Rally Eb támogatása céljából a Truck Race Promotion Kft. részére nyújtott működési támogatás szerződés szerinti teljesítése 100,0 %-ban megtörtént, a támogatással a szervezet az előírásoknak megfelelően elszámolt.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (10. melléklet)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében felújítási és üzemelésgátló feladatokra eredetileg 655.476.624 Ft, az évközi módosítások után 664.441.147 Ft állt rendelkezésre, melyből 461.897.240 Ft került felhasználásra, továbbá a 2024. évre áthúzódó

szerződéssel lekötött feladatok összértéke 124.952.427 Ft. Az önkormányzat részéről a felújítások jelentős része elvégzésre került, a felújítási feladatok lebonyolítása Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Beszerzési Szabályzatában és a Közbeszerzési Törvényben előírt jogszabályi előírások, követelmények figyelembevételével történt.

Az Önkormányzat tulajdonában álló épületek felújítása ütemezetten került elvégzésre, ezen feladatokra összesen 2023. évben 461.897.240 Ft-ot fordítottunk az alábbiak szerint:

Az **Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság** telephelyeinek felújítására 7.710.892 Ft kiadás került felhasználásra 2023. évben, melyből a kis SZTK épületének a magastető héjazatának elavultságából adódóan több területen javításra került a héjazat. Az Alma utcai rendelő épületén is a tetőfedés és térburkolat javítása történt. Az Orvosi Ügyelet épületében - sajnálatos módon - kiégett az épület fűtését biztosító gázkazán, melynek cseréje valósult meg modern, 2 db kondenzációs kazánra hőcserélővel, automatizálással együtt.

Óvodák felújítási feladataira összesen 113.148.780 Ft került felhasználásra. Az **Eszterlánc Északi Óvodában** és tagintézményeiben csapadékvízvezeték szakasz cseréje, korcolt lemeztető javítása, az udvarrészen keletkező csapadékvíz elvezetésének megoldása, parketta és PVC burkolatok, valamint vizesblokkok, gépészeti szerelvények cseréje, padlóburkolatok, lapostetők beázás miatti vízszigetelése, járdák, kültéri játszóeszközök javítási munkálatai valósultak meg 32.050.395 Ft összértékben. 2024-es évre áthúzódó beruházásként a Kerekerdő Tagintézményben két csoportszoba összenyitása valósul meg.

A **Gyermekek Háza Déli Óvoda** székhelyintézményében és a tagintézmények udvarain fák kivágása, gallyazása, játszóeszközök javítása történt. A telephelyeken továbbá csapadékvíz elvezetés a főbejárati kiskapunál, az intézményen belül és a vízmérőóránál csőtörés elhárítása, acél játéktároló elhelyezése, valamint a Manóvár Tagintézmény tálalókonyhájának részleges felújítása történt NÉBIH ellenőrzésen feltárt hiányosságok megszüntetésével összesen 43.686.377 Ft-ból.

A **Tündérkert Keleti Óvoda** székhelyintézményében udvari homokozó cseréje, az „A" épületben az emeleti tálalókonyhában történt csőtörés javítása és az azzal összefüggő munkálatok valósultak meg. A tagintézményekben a gyermek vizesblokkban, tálalókonyhában csőtörés elhárítása, szerelvények cseréje, acél tároló elhelyezése, balesetveszélyes drótkerítés cseréje, duguláselhárítási és egyéb épületgépészeti munkák elvégzésére került sor összesen 27.288.535 Ft értékben.

A **Búzaszem Nyugati Óvoda** székhelyintézményben a déli oldalon található vizesblokkok szennyvízelvezető csövének dugulás miatti cseréjére volt szükség, az Aranykörte Tagintézményben 5 db homokozó elkorhadt ülőfelületének cseréje valósult meg. A Gyermekkert Tagintézményben balesetveszélyes fák koronaalakítása történt meg 10.123.473 Ft összegben.

A **Váci Mihály Kulturális Központ** ingatlanán található köztéri elektromos szekrény helyreállítására, mechanikai védelmére, illetve a balesetveszélyes közforgalmi járda felújítására és a közforgalmi felfagyott, balesetveszélyes térburkolati járda javítására került sor. Áthúzódó beruházásként 2024. évi teljesítéssel kerül majd megvalósításra az épület galamb elleni védelmének kiépítése. A Kölyökvár épületében parketta javítása a földszinti táncteremben, illetve nyílászárók beállítása történt meg. A Pál Gyula terem balesetveszélyes előlépcső burkolatának felújítása áthúzódó beruházással 2024. évben valósul meg. A Városmajori Művelődés Házban a lapostető beázása miatti vakolat és festés javítása, radiátorszelepek cseréje történt meg. A 2023. évi felújítási, javítási munkálatok értéke összesen 6.483.552 Ft.

A **Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár** épületeinek felújítására 18.598.581 Ft kiadás került felhasználásra 2023. évben. A könyvtárbuszra klíma beszerelése, a Könyvtár épületében működő mennyezeti klímarendszer teljeskörű karbantartása, vegyszeres tisztítása, továbbá a központi folyadékhűtő kompresszorok felújítása is megvalósult. A főépületnél a főbejárat előtti lépcső-pihenő

1510

hidegburkolatának részleges cseréje került sor, valamint az örökösföldi Fiókkönyvtárba klíma került telepítésre.

A **Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény** telephelyeinek felújítására összesen 15.119.558 Ft-ot fordítottunk. A beszámolás időszakában az Őzike Bölcsődében az udvari nyomóvíz vezeték szakaszon csőtörés volt, mely a magas vízszámlán is látszott. Ezen vezetékszakasz cseréje valósult meg. A Nefelejcs Bölcsődében lévő foglalkoztató helyiségekben (2 db) a vakolat lemállott, melynek leverése után új falszárító vakolat készült, illetve a csapadékvíz elvezetése érdekében szikkasztó akna került kialakításra. A csoportszobákhoz tartozó gyermek WC-mosdóhoz tartozó szennyvízvezeték gyökér benövés miatt eldugult, ennek cseréjére 2024. évben áthúzódó feladatként kerül sor. A Micimackó Bölcsődében a szennyvízvezeték szakasz és régi beton akna cseréje vált szükségessé gyökér benövés miatt. A Babaház Bölcsődében a csoportszobához tartozó felnőtt WC-mosdó helyiségben a régi csempe és vakolat leesett, lemállott egy korábbi lapostetőről történő beázás miatt, ezért a helyiségben új vakolat, új festés és új falburkolat készült. A Bóbita Bölcsődében egy viharos erejű szél az épület homlokzatáról a hőszigetelés egy részét leszakította, ezért ennek helyreállítása, javítása vált szükségessé. Több bölcsődében balesetveszélyes fák gallyazási és koronaalakítási munkái valósultak meg.

Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ Május 1. tér 10/A sz. alatti épülete sajnálatos módon leégett, amelynek a komplett felújítása történt meg összesen 126.443.501 Ft értékben.

A **Polgármesteri Hivatal**ban a szükséges javításokon (részleges csapadékvíz eresz- és lefolyóvezeték javítása, elektromos szerelési munkák) kívül 21 db klíma cseréje valósult meg, felújításra került a „B" épületen lévő korrodált csapadékvíz vezeték rendszer, a komplett pincében lévő helyiség, valamint egy iroda padlóburkolatának cseréjére került sor, mindösszesen 67.417.966 Ft értékben.

Egyéb önkormányzati tulajdonú épületek felújítására 106.974.410 Ft összeget fordítottunk, melyből többek között a bérleti és üzemeltetési szerződés szerint befejeződtek a Sóstó Hotel (Sóstói u. 76.) Turistaszálló és Kempingben az épület felújítási munkái. A Hősök tere 3. sz. alatti műemlék épületnél az elavult azbeszt szabványpala tetőhéjazat miatt folyamatosan ázó tetőszerkezet rekonstrukciója önkormányzati önerőből valósult meg az Állami Főépítésszel és az Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály munkatársaival egyeztetve.

Az **üzemeltetésre átadott víziközmű vagyon** felújítására további 163.618.420 Ft került felhasználásra.

A 2023-as évben a felújítási, javítási munkák elvégzésére ütemezetten került sor, azonban néhány szerződéssel lekötött feladat megvalósítása 124.582.427 Ft értékben áthúzódik 2024. évre.

VÁROSFEJLESZTÉSI KIADÁSOK

Az **új útépítések és rekonstrukciós munkák tervezése** előirányzatból lakóutcák építésével kapcsolatos tervdokumentációk felülvizsgálata, Tölgyes u. járdaépítésének tervezése, illetve költségvetések készítése valósult meg.

Fasorrendezés előirányzatból Sóstó városrészen két darab szürke nyárfa átfogó állapotfelmérését készíttettük el, a Blaha sétány beültetéséhez fákat szereztünk be, bevételként pedig a Bocskai utcán megszüntetett zöldfelület kompenzációs értéke, biológiai aktivitási érték pénzbeli megváltása, illetve a Sirályrétre kapott kárenyhítések összege jelenik meg.

A **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási társulás** előirányzatból a 2023. éves hozzájárulás díja került kifizetésre.

A **Közműfejlesztési hozzájárulások** soron bevételi oldalon az önkormányzati beruházásban megvalósult ivóvíz és szennyvíz csatornahálózatra rácsatlakozni szándékozó lakók, illetve vállalkozók

15 HA

által befizetett összegek, valamint a szennyvíz program keretén belül megvalósult csatornahálózatra a rácsatlakozás érdekében befizetett érdekeltségi hozzájárulások jelennek meg.

A **szennyvízcsatorna hálózat építés** előirányzatából a Nyírség közben szennyvíz csatornahálózat tervezése és kivitelezése került kifizetésre.

A Nyíregyháza **csapadékvízelvezető hálózatának fejlesztése** előirányzatból a Csemete u. csapadékvíz rendszer bemérését, útburkolatának geodéziai felmérését, a Kertvárosi csapadékcsatorna melletti záportározó geodéziai bemérését végezték el.

A **Szennyvízprogram Társulat működési költsége** sorról ügyvédi-, a társulat gazdasági tevékenységével kapcsolatos ügyviteli teendők elvégzése, az irodabérleti, postafiók bérlet és a bankszámla számlavezetési díjakhoz kapcsolódó költségek számlái kerültek kifizetésre.

Nyíregyháza Nagykörút délnyugati szakasz négysávosítása előirányzaton 2022. évről áthúzódó kiadás jelenik meg.

Településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ) - költségvetési sorról a településrendezési tervi módosítások irányítása, illetve a településrendezési eszközök vizsgálatának harmadik részlete került kifizetésre. Bevételként a településrendezési terv módosítását kérelmezők által befizetett közérdekű kötelezettségvállalások összegei és szabályozási terv módosításának díjai jelennek meg.

A **Területelőkészítések** költségvetési soron a tervezett útépítésekhez szükséges szabályozási terv szerinti útrészek leválasztásával, közművek és kerítések áthelyezésével kapcsolatos költségek kerültek kifizetésre.

Európai Területi Társulás létrehozása (ETT-Európai Területi Társulás támogatás). Az Európai Határvárosok Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás 2014 szeptemberében alakult meg. A Társulás kéttagú, alapító tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Szatmárnémeti Város Tanácsa (Románia). Kiadásként az Önkormányzat által a pályázatok megvalósításához biztosított kölcsön és vissza nem térítendő támogatás, valamint a szükséges tagdíj összege, bevételként az Önkormányzat által nyújtott kölcsön visszafizetése jelenik meg.

2021-2027 - fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése költségvetési sor keretében kerülnek „előfinanszírozásra" azon kiadási tételek, melyek olyan projektek kapcsán merülnek fel (pl. TOP Plusz projektek), amelyek már benyújtásra kerültek a Támogató Szervezethez, de támogatói okirattal még nem rendelkezünk. Az előirányzat és a teljesítés összege közötti nagyarányú eltérés abból adódik, hogy az európai uniós támogatások lehívási ideje (az új 7 éves fejlesztési ciklus előkészítése miatt) kitolódott.

Barnamezős területek rehabilitációja Nyíregyháza Tiszavasvári úti laktanyák tekintetében tárgyú, **TOP 6.3.1-15-NY1-2016-00001** azonosítószámú projekt keretében megvalósult a volt Vay Ádám laktanya területén a Technológia Transzferközpont, pihenőpark, játszótér, Kresz-park és parkolók. A projekt Északi terület fejlesztése 2023-ban megvalósult, így a kiadási oldalon kivitelezési és ahhoz kapcsolódó járulékos költségek merültek fel. Bevétel nem realizálódott, a projekt fizikailag lezárult.

Zöld város kialakítása Nyíregyháza területén TOP-6.3.2-15-NY1-2016-00001 projekt keretében a város számos zöldfelülete újult meg (Benczúr-Bessenyei tér, Arany János utca, Pazonyi tér, Bujtosi Városliget, Bocskai utca 16. Szolgáltatóház). Bevételi oldalon a megítélt plusz forrás támogatási összege került teljesítésre. A projekt fizikailag lezárult.

A **TOP-6.4.1-15-NY1-2016-00001 Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Nyíregyházán** projektben a Debreceni út - Kígyó utcai csomópont átépítése, a Törzs utca három csomópontjának átépítése és a Kígyó utcától induló, Debreceni út - Tünde utca - Kállói út - Szent István utca Kert utcáig

1542

tartó „nagykerékpárút" valósult meg. A projektben maradványösszeg keletkezett, amelynek visszafizetésére előirányzat került tervezésre. Kiadási oldalon a közúti biztonsági audit, hatósági díj, fordított ÁFA, valamint a tervezett visszafizetés szerepel, azonban utóbbi 2023-ban még nem valósult meg. A projekt 2021. április 30-án fizikailag befejeződött.

A **TOP-6.8.2-15-NY1-2016-00001 Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum** projekt fő célja volt, hogy Nyíregyháza közigazgatási határain belül egy átfogó, jól működő foglalkoztatás növelését célzó együttműködés (paktum) jöjjön létre, amely hosszútávon fenntartható megoldást jelent a város foglalkoztatási problémáira. A projektben kiadási oldalon a projektmenedzsment és a szakmai megvalósításban résztvevő munkatársak személyi juttatásai és annak járulékai, a rendezvényszervezés költsége, a Paktumiroda mindennapi működéséhez szükséges irodaszerek, kommunikációs szolgáltatások, valamint a külső szakértői szolgáltatások (befektetés ösztönzés és helyi termékfejlesztési szolgáltatások, marketing és nyilvánosság) költségei, bevételi oldalon pedig a lehívott támogatás összege jelenik meg. A projekt megvalósítása 2023.10.30-ig tartott, a projekt fenntartásba került.

TOP-6.6.2-15-NY1-2016-00001 Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése Nyíregyháza, Május 1. tér 10/A. (Hrsz: 2263/131), illetve Körte utca 41/A. (Hrsz: 1640/1) szám alatt című projektben 2023. évben nem történt kiadás. A benyújtott záró kifizetési kérelem nem került jóváhagyásra, ezért a támogatási összeg utalása sem történt meg Önkormányzatunk részére. A projekt fizikailag lezárult.

Az **IKOP-3.2.0-15-2016-00013 Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG meghajtású autóbusz beszerzése, töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása** pályázat kiadásai között az autóbusz telephely kivitelezési és kapcsolódó szolgáltatási költségei kerültek kifizetésre. Bevételi oldalon a benyújtott kifizetési kérelem eredményeként a támogatási összeg, valamint a projekt során visszaigényelt áfa összege realizálódott. A projekt fizikailag lezárult.

Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva TOP-7.1.1-16-2016-00067 projektben adminisztratív költségek (telefon és postai szolgáltatási díjak), nyilvánosság biztosítása, catering és marketing költségek, valamint monitoringozási, értékelési tevékenységek költségei kerültek tervezésre, és részben kifizetésre, melynek oka, hogy a kisprojektek kései megvalósítása, lezárása miatt a projekt megvalósítása is csúszott. Bevételi oldalon a benyújtott elszámolások eredményeként beérkező támogatási összeg jelenik meg. A tervezetthez képest alacsonyabb teljesítés szintén az említett csúszásból adódik, illetve azon tényből, hogy a projekt utófinanszírozású. A projekt fizikailag lezárult.

A **TOP-6.3.2-16-NY1-2017-00001 Nyíregyházi Szabadtéri Színpad rekonstrukciója és a Kiserdők** projekt célja volt a Nyíregyházi Szabadtéri Színpad rekonstrukciója és a „Kiserdők" területének funkcionális bővítése által elsődlegesen a városi közterületek környezettudatos, család- és klímabarát megújítása, azaz, hogy a beavatkozások területei alkalmasak legyenek a családok és fiatalok számára szabadidejük hasznos eltöltéséhez, miközben a környezeti fenntarthatóság követelményei érvényesülnek és a városi zöld környezet fejlődik. A projektben kiadási oldalon a fel nem használt támogatás visszautalása jelent meg. A projekt fizikailag lezárult.

TOP-6.1.4-16-NY1-2016-00002 Sóstói Múzeumfalu Fejlesztése projekt keretében megvalósult új látogatóközpont, a műtárgytárolás korszerű feltételeinek biztosítása és oktatási-igazgatási központ kialakítása, Szabadtéri Színpad megújítása, műtárgyépületek rekonstrukciója, eszközbeszerzés. A projekt keretében 2023. évben nem keletkezett bevétel, kiadási oldalon a fel nem használt előleg visszafizetése szerepel. A projekt fizikailag lezárult.

15h3

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő integrált termék és szolgáltatás fejlesztése GINOP-7.1.9-17-2018-00005 projekt során szökőkútpark kialakítása történt az AQUARIUS élményfürdő előtti parkban és a Hunguest Hotel Sóstó szálloda ingatlanának déli részén hang- és fény effektekkel, meglévő szökőkutak összekötése, kapcsolódó térburkolati-, és zöldfelületi rekonstrukcióval. Bevételként a kiutalt támogatási összeg jelenik meg. A projekt fizikailag befejeződött.

Környezetvédelmi Infrastruktúra fejlesztések Nyíregyházán TOP-6.3.3-16-NY1-2017-00001 projekt célja a belterületi csapadékvíz elvezetési rendszer fejlesztése, a környezetbiztonság növelése, a környezeti állapot javítása a belterületek belvíz- és helyi vízkár veszélyeztetettségének csökkentése, a káresemények megelőzése volt az alábbi helyszíneken: Igrice (VIII/1.) főfolyás Berenát utcától északra eső részének, Nyulastói csatorna rekonstrukciója, Alma utca csapadékvíz elvezetésének rekonstrukciója a Málna utca és a Rezeda utca között, Kökény 75., Kökény 115. és Korong utca. A kiadási oldalon a kivitelezéshez és a szakmai tevékenységekhez kapcsolódó kifizetések, bevételi oldalon a Magyar Államkincstár által kiutalt támogatási összeg szerepel. A projekt fizikailag lezárult.

Indiaház és Madárröpde létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00001 projekt keretében a Nyíregyházi Állatpark attrakciójának bővítése valósult meg az indiai állatvilág bemutatására szolgáló Indiaház megépítésével. Az új látványelemek kiszolgálásához, ellátásához, fenntartásához szükséges háttér bázis számára készült a 450 m^2 alapterületű, több funkciós logisztikai - acél szerkezetű, szendvicspanel fal és tető burkolatú - raktár épület. 2023-ban kiadási oldalon a beruházás teljes költsége, a tervezői művezetés, marketing és nyilvánosság feladatok és a műszaki ellenőr szolgáltatás díja jelenik meg. A beruházáshoz szükséges többletforrás igény 2023. évben nem realizálódott. A projekt fizikailag lezárult.

Egészségügyi Alapellátás fejlesztése Nyíregyházán II. ütem TOP-6.6.1-16-NY1-2017-00001 projekt vonatkozásában a Csillag utcai, a Fenyő utcai és a Tokaji úti egészségügyi intézmények fejlesztése valósult meg. Az érintett intézményekben, valamint védőnői szolgáltatásokban az eszközfejlesztés is megtörtént. A tervezett előirányzatként szereplő összeg a benyújtott kifizetési kérelem összege, mely nem került elfogadásra. Kiadás és bevétel sem jelent meg a 2023-as évben. A projekt fizikailag lezárult.

Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein TOP-6.7.1-16-NY1-2017-00001 projekt keretében megújultak a szociális bérlakások a Huszár téren és a város egyéb integrált környezetében, továbbá sor került a célterületen működő Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ új épületbe történő költöztetésére, a Huszár tér 2.szám alatti teljesen felújított, épületbe. A projekt befejeződött. Kiadás és bevétel nem realizálódott 2023-ban.

Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál III. ütem TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00002 projekt keretében épületenergetikai fejlesztések (homlokzati-és födémszigetelés, nyílászárók cseréje, fűtáskorszerűsítés és napelemek felhelyezése) történtek összesen 6 (négy óvoda, a polgármesteri hivatal A-D épülete és egy művelődési ház) helyszínen. Kiadási oldalon a maradvány összege, nem elszámolható költség és az energetikus költsége szerepel. Az energetikus kifizetése megtörtént, a maradványösszeg nem került visszafizetésre. A projekt fizikailag befejeződött.

Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál IV. ütem TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00004 projekt keretében önkormányzati épületek energiahatékonyságát növelő fejlesztések (homlokzati-és födémszigetelés, nyílászárók cseréje, fűtés korszerűsítés és napelemek felhelyezése) valósultak meg öt (három oktatási, valamint két szociális intézmény) helyszínen. A projekt fizikailag befejeződött. Önerő összege került tervezésre, mely a projektfejlesztésvégi támogatási szerződés módosításának elfogadásával nem bizonyult relevánsnak.

1544

A **TOP-6.2.1-16-NY1-2017-00002 Kórházi óvoda udvarfejlesztése II. ütem** projekt kiadási oldalán 2023-ban nem jelent meg kiadás. A bevételi oldalon a lehívott támogatás összege szerepel. A projekt fizikailag lezárult.

TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00005 Fenntartható turizmusfejlesztés - a Helyőrségi Művelődési Otthon revitalizációja projektben megtörtént a régi Helyőrségi Művelődési Otthon (HEMO) teljes körű felújítása, turisztikai céllal történő hasznosítása, melynek keretében többek között színháztörténeti múzeum, pódiumszínpad, bisztró és kávézó került kialakításra, továbbá ebbe az épületbe költözött át a Móricz Zsigmond Színház jegyirodája is. 2023. évben kiadási oldalon az el nem számolható támogatás visszafizetése jelentkezik. A projekt fizikailag lezárult.

A **TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00002 Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitást ösztönző közlekedésfejlesztés Nyíregyháza hat pontján** projekt megvalósítása során megújult a Debreceni utca (a Kígyó utca és Nagykörút (Móricz Zs. u.) között), a Vasvári Pál utca (a Rákóczi úttól az Északi körútig), a Vasvári Pál utca (az Északi körúttól a Stadion utcáig), a Bethlen Gábor utca (a Búza utcától a Bessenyei térig), a Blaha Lujza sétány, a Rákóczi utca (a Víz utcától az Északi körút - Mező utca kereszteződéséig), valamint 2022-ben a Széchenyi utca (a Nagykörút és a Szarvas utca között). 2023-ban kiadási oldalon a maradványösszeg visszafizetése került tervezésre, azonban ez még nem valósult meg, ezen kívül hatósági díjak és nyilvánosság díja kerültek rendezésre. Bevétel már nem keletkezett, hiszen a projekt fizikailag lezárult.

Korányi F. u. felújítása, Korányi F. u.- Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas u. felújítása TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003 projekt fizikailag lezárult, pénzügyi lezárása folyamatban van. Kiadási és bevételi oldalon az Opus Tigáz gázelosztó vezeték kiváltás költsége jelenik meg, melynek költségvetésben történő feltüntetése technikai könyvelési tételként jelenik meg. Kiadási oldalon ezen kívül a fel nem használt támogatás visszafizetésének összege került tervezésre, mely nem realizálódott 2023. évben.

MTMI Élményközpont Nyíregyházán EFOP-3.3.6-17-2017-00016 projektben a Bátori u. 10. szám alatti épület felújítása, Élményközpont kialakítása történt meg eszközbeszerzéssel. A projekt megvalósult, a kiadási oldalon fel nem használt támogatási összeg szerepel.

Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00001 projekt keretében Nyíregyháza 15 utcájának kerékpáros fejlesztése, valamint a Tünde utca - Kállói út csomópontban körforgalom kialakítása valósult meg. 2023. évre kiadási oldalon a nyilvánosság biztosításának költsége, illetve a projektben keletkezett maradványösszeg került feltüntetésre. A nyilvánosság biztosításának költsége kiegyenlítésre került, azonban a keletkezett maradványérték 2023. évre tervezett visszafizetése még nem realizálódott. A bevétellel 2023. évben már nem számoltunk, a projekt fizikailag lezárult.

TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00002 Csomópont és kerékpárútfejlesztés Nyíregyházán II. ütem projekt keretében valósultak meg a Család utca – Szalag utcai, illetve a Család utca – Belső Krt. körforgalmú csomópont fejlesztések, Sóstógyógyfürdőn kerékpáros fejlesztések, valamint a Belső körút – László utca csomópontban kialakításra kerülő jelzőlámpás szabályozás. A beruházások megvalósulásához a 2023. évre tervezett előirányzat/tartalék nem került lehívásra. Kiadási oldalon az utolsó projektelem - Belső körút-László utca csomópont – kivitelezéséhez kapcsolódó költségek és kapcsolódó tevékenységek (nyilvánosság, szemléletformálás, műszaki ellenőr, közúti biztonsági audit) költségeinek teljesítésére került sor. A projekt fizikailag lezárult.

INTERREG EUROPE – BETTER PGI06086 pályázat célja a „helyi e-Kormányzás" kezdeményezések támogatása, cselekvések és stratégiák révén információcsere és terjesztés, a jó gyakorlatok és a sikeres műszaki újítások az EU-partnerek tapasztalatai alapján. A projekt keretében elkészült egy regionális akcióterv, amely ismerteti a nemzetközi tapasztalatcsere során levont tanulságokat. A 2023. évben felmerült költségek a személyi jellegű kiadások (bérelszámolás és célfeladat), valamint

1545

külső szakértői költségek (Megakom Kft.), a záró rendezvény kapcsán felmerülő kiadások, illetve a fel nem használt összegre vonatkozó visszafizetési kötelezettség merült fel, a bevételi oldalon az elfogadott beszámolók szerint a vezető partnertől érkező projektfinanszírozás összege szerepel. A projekt megvalósult.

INTERREG - Talent Magnet DTP3-454-4.1 pályázat fő célkitűzése a többszintű kormányzás megerősítése és az intézményi kapacitások javítása az akcióterületen a tehetséges fiatalok megtartása érdekében. A program tervezett eredménye egy megalapozott, új, a tehetségek vonzására és megtartására vonatkozó többszintű, nemzetközi irányítású együttműködési modell kidolgozása a Duna régióban. A projekt 2022. decemberében zárult, 2023 januárjában megtörtént az elszámolás, a bevételi oldalon az elfogadott beszámolók szerinti támogatás, kiadási oldalon pedig a visszafizetési kötelezettség jelent meg 2023-ban. A projekt megvalósult.

Határmenti kis- és középvállalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása - KKVAT pályázat 2022. február hónapban befejezésre került, a kiadások (szakértői szolgáltatások, eszközbeszerzés) teljeskörűen kifizetésre kerültek, a pénzügyi elszámolás megtörtént mindkét projektpartner részéről. Bevételként a pályázati támogatás jelenik meg, kiadásként a projektpartner részére átadott támogatási összeg.

Single Market Programme COSME SMP-COSME-2021 RESILIENCE – GAPSME SMP-COSME-2021-RESILIENCE projektet Nyíregyháza Megyei Jogú Város együttműködve a PRIMOM Alapítvánnyal, Rozsnyó város önkormányzatával, valamint a Rozsnyói Vállalkozói Tanácsadó és Információs központtal közösen valósította meg a szlovák-magyar határ mentén. A program célja egy zöld akcióterv kidolgozása volt a határ két oldalán. A projektben szakmai képzési programok is szerepeltek, melyek célja a régió vállalkozásainak felkészítése a következő időszak kihívásaira. A projekt keretében 2023-ban személyi jellegű kiadások merültek fel, valamint időközi rendezvényhez kapcsolódó kiadások, illetve eszközbeszerzés jelent meg. A projekt befejeződött.

TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán projekt keretében a Honvéd utcán új bölcsődei szolgáltatás kialakítása, meglévő bölcsődékben vízpermetező építése valósult meg. 2023. évben kiadásként a kivitelezés, eszközbeszerzés, tájékoztatás és nyilvánosság díjai kerültek kifizetésre. A projekt megvalósítása 2023.12.20-ig tartott.

KEHOP-1.2.1-18-2019-00255 Helyi klímastratégia kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyíregyházán projekt kapcsán 2023-ban a kiadási oldalon a projekt maradvány értékének a visszafizetése történt, a projekt lezárult és fenntartásba lépett.

TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002 Látogatócentrum építése és hópárduckifutó kialakítása a Nyíregyházi Állatparkban fejlesztés tárgya, új látogatóközpont és hópárduckifutó építése eszközbeszerzéssel. 2023. évben kiadás nem merült fel, bevételi oldalon a lehívott támogatási összeg realizálódott. A projekt fizikailag lezárult.

Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003 projekt keretében a Városmajori Művelődési Ház és a Borbányai Művelődési Ház, valamint az Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületének energetikai korszerűsítése történt meg. 2023. évre kiadási oldalon egyéb nem elszámolható költség, valamint a projektben keletkezett maradványérték került tervezésre, melynek visszafizetése nem realizálódott. Bevétellel a projekt 2023. évet érintően már nem tervezett, hiszen a projekt fizikailag lezárult.

A **Vécsey köz 4. szám alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése TOP-6.1.5-19-NY1-2020-00007** projekt keretében a kivitelezés 2021. december végén lezárult. A fel nem használt támogatás terhére tervezett új projektelem nem került megvalósításra, melyből adódóan a kiadás soron tervezett költség nem realizálódott.

1516

A **TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00005 Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium energetikai korszerűsítése** projekt keretében az energetikai korszerűsítés során megvalósult a homlokzati nyílászárók cseréje, homlokzati hőszigetelés, valamint a lapostetők hő- és vízszigetelése. A külső rámpa kialakításával lehetőség nyílik az intézmény főbejáratának akadálymentes megközelítésére. Az épületen belül akadálymentes WC került kialakításra, továbbá mintegy 49,9 kW összteljesítményű napelemes rendszer telepítése történt meg. A projekt tekintetében 2023. évben nem keletkezett bevétel. Kiadási oldalon a projektre vonatkozóan a fel nem használt előleg visszautalása szerepel. A projekt fizikailag lezárult.

Nyíregyháza, Csaló közi nyugdíjasház és a Continental Aréna energetikai fejlesztés TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003 projekt keretében 2023-ban a kiadási oldalon a keletkezett maradványérték visszafizetésével, valamint a Csaló közi nyugdíjasházat érintő akadálymentesítési kivitelezési munkák ellenértékével számoltunk, azonban a maradványérték visszafizetése nem realizálódott. A projekt 2023-ra bevétellel nem tervezett, a projekt fizikailag befejeződött.

A **TOP-6.1.5.-16-NY1-2020-00004 Rozsrétszőlő bekötőút (Nyugati 1. u./ Déli Ipari Park bekötőút) felújítása** projekt keretében 2023-ban a kiadási oldalon a kivitelezői végszámla, műszaki ellenőr, hatósági díjak, nyilvánosság díja szerepelnek, valamint a keletkezett maradvány is tervezésre került, azonban az még nem került visszafizetésre. Bevételi oldalon a támogatási összegből fennmaradt tartalék rész szerepel, de az már nem került lehívásra. A projekt fizikailag lezárult.

Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003 projekt keretében Nyíregyháza központi részén fekvő Színház utca csapadékvíz elvezetésének rekonstrukciójára került sor, amelynek során a sérült közúthálózat burkolat, járda, kapubejáró, parkoló felület a beruházás előttivel azonos típusú burkolattal helyreállításra került. Kiadási oldalon a szemléletformáló tevékenység és nyilvánosság biztosításához kapcsolódó költségek merültek fel, valamint az Opus Tigáz gázelosztó vezeték kiváltásának költségei. A bevételi oldalon - könyveléstechnikai tételként - szintén az Opus Tigáz gázelosztó vezeték kiváltásának költsége jelenik meg. 2023-ban kiadási oldalon még a fel nem használt támogatási összeg visszafizetése nem realizálódott. A projekt fizikailag lezárult.

A **TOP-6.3.3-16-NY1-2021-0000 Környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések, Nyíregyháza Kéményseprő utca csapadékvíz elvezető rendszer építése** projekt keretében 2023. évben a kivitelezés teljes egészében megtörtént. Minden számla kiegyenlítésre került. Maradványösszeg keletkezett a projektben, a bevételi oldalon a le nem hívott tartalék összege került tervezésre, amely a maradványösszeg miatt nem realizálódott, a projekt fizikailag befejeződött.

A **Szent István és Szarvas utcák útburkolat felújítása TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006** projektben a nevezett utak felújítása valósult meg. 2023-ban a kiadási oldalon a nyilvánosság díja, valamint hatósági díjak jelentek meg, illetve a keletkezett maradvány összege, azonban az még nem került visszafizetésre. A projekt fizikailag lezárult.

A **TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00004 Bessenyei tér 3-4. szám alatti bérlakások energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál** projektben a beruházás elsődleges célja az energiára fordítandó költségek jelentős csökkentése, az energiahatékonyság növelése volt. 2023. évben bevételi oldalon a fennmaradó támogatási összeg szerepel, a projekt fizikailag lezárult.

Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007 projekt megvalósításától elálltunk a kivitelezés közbeszerzése során kapott magas ajánlati ár miatt. A projektben a tervezett kiadások a közbeszerzési szakértő és a közbeszerzési eljárás hatósági díját tartalmazták, valamint a fel nem használt projektelőleg visszafizetésének forrását.

1547

Tiszavasvári út - Derkovits utca csomópontjának fejlesztése TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005 projekt keretében a Tiszavasvári út (36. sz. Polgár-Nyíregyháza másodrendű főút) - Derkovits utca csomópont környezetének átépítésével a közlekedésbiztonság javítása és a Kertváros jobb közúti kiszolgálását biztosító beavatkozás kivitelezése történt meg. 2023-ban kiadási oldalon jelenik meg a kivitelezés teljes költsége, a műszaki ellenőr, közúti biztonsági auditor, tájékoztatás, nyilvánosság és hatósági díjak költsége. Bevételi oldalon 2023-ban a beruházáshoz szükséges többletforrás megítélésének az összege került tervezésre, mely 2023. évben nem teljesült. A projekt fizikailag lezárult.

A **TOP-6.1.5.-16-NY1-2021-00007 Szélsőbokori út felújítása** projekt keretében a Szélsőbokori út a város délnyugati részén elhelyezkedő ipari területek megközelítését szolgálja, amely következtében a Tiszavasvári útnál megépült körforgalmi csomóponttól kezdődően teljes hosszában felújításra kerül a Rókabokori út csomópontig. Mindkét oldalon a szegély előtt burkolt padka, valamint a szegély mögött földpadka került kialakításra. A beavatkozással érintett szakasz mindkét oldalán kerékpáros nyomvonal valósult meg. A bevétel oldalon 2023. évben a fennmaradó le nem hívott támogatási összeg szerepel, mely nem realizálódott. Kiadásként a közbeszerzési hatósági díjak, a kivitelezéshez kapcsolódó költségek, műszaki ellenőri feladatokhoz tartozó költségek, tájékoztatás és nyilvánosság biztosításához kapcsolódó költségek kerültek kifizetésre. A projekt fizikailag befejeződött.

Tuzson János Botanikus Kert fejlesztése TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008 projekt megvalósításától elálltunk a kivitelezés közbeszerzése során kapott magas ajánlati ár miatt. A kiadási oldalon az elállás miatti fel nem használt előleg visszafizetése, bevételként a visszaigényelhető áfa összege jelenik meg.

Belső körút-László utca kereszteződésben jelzőlámpás szabályozás bevezetése TOP-6.4.1-16-NY1-2021-00003 projektben bevétel 2023-ban nem keletkezett, kiadási oldalon a támogatási összeg visszafizetése szerepel, ugyanis a projekt fizikai befejezése megtörtént.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001 projekt keretében bevételként a támogatási előlegként lehívott összege szerepel. A pályázat előkészítése során a szakmai tartalom átdolgozásra került és többletforrásigény került benyújtásra, melynek elbírálása folyamatban van, így a tervezett kiadás nem realizálódott.

Komplex energetikai fejlesztések I. TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00010 projektben fejlesztésre kerülne a Nyíregyházi Művészeti Szakgimnázium épülete (Búza u. 1-3). A pályázat kiadási és bevételi oldalán egyaránt szerepel a pályázat teljes támogatási összege, tekintettel a projekt 2023-ra tervezett megvalósítására. A pályázathoz kapcsolódóan jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, még elbírálás alatt van, a támogatói döntésre várunk.

Komplex energetikai fejlesztések II. TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00009 projektben komplex energetikai fejlesztéssel (nyílászáró csere, hőszigetelés, termosztatikus radiátorszelepek elhelyezése, meglévő fűtésrendszer támogatása, napelem telepítés) érintett épület a Nyíregyházi Művészeti Szakgimnázium Szabolcs utcai telephelye, valamint a Vikár Sándor Zeneiskola. 2023-ban kiadási oldalon a teljes pályázati kiadás, bevételi oldalon pedig a teljes támogatási összeg került tervezésre. A pályázathoz kapcsolódóan azonban jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, aminek értelmében támogatási összeg kiutalása nem történt meg, valamint tényleges kiadás sem realizálódott.

TOP-PLUSZ-2.1.2-SB1-2022-00008 Komplex energetikai fejlesztések III. 2022. március 18-án Támogatási Kérelmet nyújtott be Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyháza, Lobogó u. 1-11. szám alatt lévő önkormányzati bérlakások komplex energetikai fejlesztésére. A Támogatási kérelem tartalmi értékelése folyamatban van. A pályázathoz kapcsolódóan jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, aminek értelmében a támogatási összeg sem került lehívásra.

15 18

A **TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00011 Komplex energetikai fejlesztések IV.** projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése tervezett: a Nyíregyházi Waldorf Általános Iskola, Idősek Otthona (Rozsnyai u.), valamint a Nyíregyháza, Pacsirta utca 29-35. szám alatti önkormányzati épület, melyben az önkormányzat a nyugdíjasoknak biztosít lakhatást, valamint idősek otthonaként is funkcionál. 2023-ban kiadási oldalon az összes pályázati kiadás, bevételi oldalon pedig a teljes támogatási összeg került tervezésre. A pályázathoz kapcsolódóan azonban jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, aminek értelmében a támogatási összeg kiutalása nem történt meg, valamint kiadás sem realizálódott.

TOP-PLUSZ-2.1.2.-21-SB1-2022-00003 Napelemes energetikai fejlesztések 1. projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése valósulna meg: Móricz Zsigmond Színház, Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium Zelk Zoltán Angol- és Német Kéttannyelvű Tagintézmény, Családok Átmeneti Otthona, Szindbád, Piaccsarnok, Nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium, Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola, Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium. A pályázatban 2023-ban kiadási és bevételi oldalon nem történt kifizetés. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

Napelemes energetikai fejlesztések 2. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-0000 projektben napelem telepítés történne 9 helyszínen. 2023-ban kiadás oldalon a pályázat összes kiadása, bevétel oldalon pedig a teljes támogatási összeg került tervezésre. A pályázathoz kapcsolódóan azonban jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, aminek értelmében támogatási összeg kiutalása nem történt meg, valamint kiadás sem merült fel.

TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00005 Napelemes Energetikai fejlesztések 3. - 2022. március 11-én Támogatási Kérelmet nyújtott be Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tíz helyszínen napelemes energetikai fejlesztés megvalósítására. A Támogatási kérelem tartalmi értékelése folyamatban van. A pályázathoz kapcsolódóan jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, aminek értelmében sem a támogatási összeg nem került lehívásra, sem kiadás nem keletkezett.

Napelemes energetikai fejlesztések 4. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00006 projektben a támogatási szerződés megkötése esetén kilenc helyszínen valósulna meg energiahatékonyság növelő beruházásként napelem felhelyezése. A benyújtott kérelem bírálata folyamatban, Támogatói döntés nem született, így előleg lehívása sem történt meg, bevétel nem realizálódott.

TOP-PLUSZ-2.1.2-SB1-2022-00004 Napelemes energetikai fejlesztések 5. – 2022. március 11-én Támogatási Kérelmet nyújtott be Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tíz helyszínen napelemes energetikai fejlesztés megvalósítására. A Támogatási kérelem tartalmi értékelése folyamatban van. A pályázathoz kapcsolódóan jelenleg még nem áll rendelkezésre Támogatási Szerződés, aminek értelmében a támogatási összeg sem került lehívásra.

VP6-7.2.1.1-21 kódszámú Külterületi helyi közutak fejlesztése pályázat keretében szilárd burkolatot kap a Nyíregyháza-Kótaj összekötő út, azaz a Buji úthoz csatlakozó Mátyásbokor elnevezésű külterületi közút kiépítetlen szakasza, kb. 500-550 m, valamint a Mátyásbokor úthoz csatlakozó Csernyikbokor út kiépítetlen szakasza, közel 150-200 m hosszúságban. Kiadási oldalon az építési beruházás első részszámlája került kifizetésre, bevételi oldalon a támogatási előleg lehívását terveztük, mely 2023. évben nem realizálódott.

Visegrádi Alap - Partnerség a kisgyermeknevelésben 22310213 projekt célja, hogy a pályázat keretében együttműködő óvodák közösen gyűjtsék össze a kisgyermeknevelés területén hasznosítható olyan jó gyakorlatokat, amelyekbe az óvodáskorú gyermekek és szüleik aktívan bevonhatóak. Ezek a jó gyakorlatok prezentálják azt a több évre kiterjedő folyamatot, ami az egyéni sajátosságok és az eltérő fejlődési ütem figyelembevételével, az örömteli tanuláshoz a legkedvezőbb feltételek biztosításával segíti a gyermekeket a kompetenciaérzés kialakításában, az iskolaérettség

15h9.

megfelelő szintjének elérésében. Az óvodai nevelésnek e területei alkalmasak a szülőkkel való együttműködésre, a családi és óvodai nevelés közelítésére. A projektben résztvevő partnerek 3 db 2 napos workshop keretében ismerik meg egymás nevelési programját és osztják meg jó gyakorlataikat egymással. Bevételként a szerződéskötést követően megkapott 80 %-os támogatás jelenik meg (a fennmaradó 20% az elszámolást követően érkezik), kiadásként az első workshop megrendezéséhez kapcsolódó költségek merültek fel.

Az **Eszterlánc Északi Óvoda Posta utcai telephelyének fejlesztése VP6-19.2.1.-67-7-21** pályázatban az összes kiadás tervezésre került, azonban tényleges kifizetés 2023-ban nem történt. Bevételi oldalon a pályázat önerején kívüli teljes támogatási összeg szerepel, azonban az elszámolás, valamint az utófinanszírozás alapján elszámolt és lehívott bevétel 2024-re tolódik. A projekt fizikailag lezárult.

URBACT - C4Talent Városok a tehetségekért projekt a tehetséges fiatalok megtartására fókuszál. Számos kis- és közepes város Európában szenved az „agyelszívástól", elveszítik a legtöbb - az adott városból származó - tehetséges fiatal szakembert, akik a gazdasági centrumokban, a fővárosban vagy akár külföldön keresik a boldogulásukat. Ennek a folyamatnak számos negatív következménye van - köztük a korlátozott innovációs kapacitás, nehézségek az olyan befektetők vonzásában, akiknek fontos a magas képzettségű szakembergárda, sőt még a meglévő cégeknél is kialakulhat munkaerőhiány. A tehetséges szakemberek folyamatos eláramlása hosszú távon a helyi gazdaság és ezáltal a város lassú hanyatlásához vezet - ez pedig tovább erősíti a tehetséges fiatalok elvándorlását. Kiadásként személyi jellegű költségek, utazások kiadásai merültek fel, bevételi oldalon a projektben el nem számolható, továbbszámlázott költségek megtérülése jelenik meg.

INTERREG - PopUpUrbanSpaces magyar, szlovén, lengyel, olasz, osztrák és német partnerségben megvalósuló projekt célja, hogy próbálja megoldani a funkcionális városi területeknek az autós közlekedés orientált közlekedésből eredő problémáit. A projekt céljainak elérése érdekében a partnerek meglévő ismereteit használja fel egy ún. kapacitásépítési stratégia kialakításához és képzést nyújt a partnerek számára taktikai urbanisztikai/digitális kampányokban. Ennek a tudásnak a felhasználásával a partnerek a demonstrációs akciókra vonatkozó terveket készítenek, azokat végrehajtják és értékelik. Ezt követően a megszerzett új ismeretek és tapasztalatok felhasználásával a célcsoportra szabott megoldásokat dolgoznak ki és terjesztenek. A projekteredmények növelése érdekében a kísérleti városok területi terveket is kidolgoznak, amelyek konkrét ajánlásokat tesznek beavatkozások, valamint szakpolitikai javaslatok formájában. 2023-ban személyi jellegű kiadások, valamint a nyitókonferenciához kapcsolódó kiadás és eszközbeszerzés valósult meg.

TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00006 Indiai Nagymacska kifutó építése a Nyíregyházi Állatparkban projekt keretében kiadási oldalon technikai átvezetés történt az alszámláról a főszámlára. A projekt fizikailag lezárult.

5 milliárd forintos infrastruktúra fejlesztés projekt megvalósításának határideje 2022. december 31. volt. Kiadási oldalon a projekt zárást követően útépítésekkel kapcsolatos költségek (személyi jellegű költségek, tervezés, műszaki ellenőrzés végszámla) kerültek kiegyenlítésre. Bevételként a kiviteli terv végszámlájához kapcsolódó kötbér összege jelenik meg.

Zöld busz demonstrációs minta projekt keretében 2 alkalommal tesztelhette, próbálhatta ki a város utazóközönsége az elektromos buszokat fordába építetten. 2023. évben kiadásként elektromos töltőállomás megvalósításához kapcsolódó kivitelezés költségek és egyéb szolgáltatások kerültek teljesítésre. Bevételi oldalon a lehívott támogatás összege jelenik meg. A projekt fizikailag lezárult.

Állatpark fejlesztése - Jégkorszak állatbemutató építése pályázat 5 ütemben valósul meg, melyből az I. ütem kivitelezésének, valamint a beruházás során releváns egyéb járulékos költségek finanszírozása valósult meg a Támogatói okirat (Modern Városok Program) keretében. 2023. évben bevételi oldalon a rendelkezésre álló támogatási összegből lekötött pénzösszeg kamata, valamint a visszaigényelhető ÁFA összege jelenik meg. Kiadási oldalon a kivitelezés során benyújtott részszámlák,

A550

eszközbeszerzések költsége, műszaki ellenőri szolgáltatás, hatósági díjak kerültek kifizetésre. A kivitelezés ütemezése módosult, ehhez kapcsolódóan a pénzügyi ütemezés is kitolódott 2024. évre.

Állatpark fejlesztése - Jégkorszak állatbemutató építése INTERA KIV-II-V. ütem kivitelezésének finanszírozása történik a Támogatási szerződés (Gazdaság-újraindítási akcióterv) keretében. A projekt keretében 2023. évben kiadás oldalon a kivitelezés során benyújtott részszámlák összege került kiegyenlítésre. A bevételi oldalon a 2023-ban tervezett számlák fedezete jelenik meg. A projekt utófinanszírozású, ezért a Támogató felé a kivitelezési számlák beérkezését megelőzően szükséges jelezni a számla beérkezését, valamint annak összegét, s ezt követően utalja le a Támogató az adott számla ellenértékét. Tekintettel a Kulturális és Innovációs Minisztérium 2023. októberében történt tájékoztatására - mely szerint forrásigénylést csak 2023. november 01. napjáig tudnak fogadni - a II-III. ütemet érintő szakaszszámla forrása a tervezettől korábban került lehívásra.

Ipari Park fejlesztés (önkormányzati saját forrás) kiadási oldalán az Ipari Park területelőkészítési tevékenységeinek (pl. régészet, talajmechanika, ingatlanvásárlás (Titász alállomás)) és az ingatlanvásárlások költségei, bevételi oldalon a befektetők által visszafizetett (Önkormányzatunk által előzetesen megrendelt) területelőkészítési költségek bevételei jelennek meg.

Ipari park bővítés (3,2 mrd Ft) - BMÖGF/855/2021-Infra projektben területelőkészítési költségek (talajmechanika, régészet, lőszermentesítés, tervezés, műszaki ellenőrzés, közbeszerzési és jogi költségek, projektmenedzsment költségek), hatósági díjak, ingatlanvásárlások költségei kerültek kifizetésre. Bevételként a kamatbevétel realizálódott. A projekt pénzügyileg lezárult 2023.12.31-én.

Ipari park bővítés (15,0 mrd Ft) - BMÖGF/411/2022-Ingatlan pályázat kapcsán tervezési, mérnöki, műszaki ellenőri, kivitelezési költségek, közbeszerzési, jogi, hatósági költségek kerültek tervezésre, és részben kifizetésre. A projekt megvalósítási időszaka meghosszabbításra került egy évvel, így a támogatás felhasználása átütemezésre került 2024. évre. Bevételi oldalon a kamatbevétel összege jelenik meg.

Az **1251/2022. (V. 4.) Korm.határozat szerinti villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása** az 1289/2023. (VII. 17.) Korm.határozat szerinti plusz műszaki tartalom, elektromos, szénhidrogén és biogáz fejlesztés kivitelezési költségeit (csatlakozási díjaival) tartalmazza a kiadási oldalon. Bevételként a felhalmozási támogatási összeg jelenik meg.

Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése - Hírközlési hálózat fejlesztése projektben kiadási oldalon a kivitelezési, tervezési, műszaki ellenőrzési és mérnöki költségek, bevételi oldalon a megérkezett támogatás összege szerepel. A tervezett kiadás a kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt nem teljesült.

Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése – víziközmű támogatás az 1289/2023. (VII. 17.) Korm. határozat által megítélt kötelező önkormányzati feladatot, mint a víziközművek üzemeltetését biztosító egyszeri, vissza nem térítendő támogatás összegét tartalmazza bevételként, kiadási oldalon pedig a támogatás összegének a Nyírségvíz Zrt. részére való továbbadása jelenik meg.

Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése – Ivóvíz, csapadékvíz, szennyvíz fejlesztés (1289/2023. (VII. 17.) Korm. határozat) projekt részeként az ipari park vízellátásának fejlesztése érdekében a vízhálózat fejlesztése és a fejlesztési területen történő kiépítése, ennek keretében ipari víz, ivóvíz, tűzivíz és használati víz szolgáltatására alkalmas közművek iparterületen belüli létesítése történik meg egyrészt, másrészt az ipari park bel- és csapadékvíz-elvezető hálózatának fejlesztése és a fejlesztési területen való kiépítése. Emellett az ipari park szennyvízelvezetésének és -kezelésének fejlesztése is a projekt részét képezik. Kiadási oldalon ennek megfelelően a kivitelezés, tervezés, műszaki ellenőrzés, kommunikáció, monitoring és projektmenedzsment költségek, bevételi oldalon az eddig kiutalt támogatás összege jelenik meg. A tervezett kiadás a kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt nem realizálódott.

Nők a családban és a munkahelyen Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán EFOP-1.2.9-17-2017-00047 projekt keretében kiadásként a tartalék összege, bevételként a fennmaradó még ki nem fizetett támogatási összeg került tervezésre, teljesítésként azonban nem realizálódott. A projekt fizikailag lezárult.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY ÉS MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A beszámoló alapján az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények 2023. évi teljes maradványa: 13.126.149.664 Ft. A maradványt terhelik egyrészt azok a szerződésekből, megrendelésekből származó fizetési kötelezettségek, amelyekre az önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek a december 31-i fordulónapon már konkrét kötelezettségvállalással rendelkeztek, valamint a számlán lévő pályázati pénzeszközök, melyek a projektek következő években felmerülő kiadásainak fedezetét biztosítják. Az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 13.115.079.329 Ft (15. melléklet). Az önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek 2023. évben nem folytattak vállalkozási tevékenységet.

A 2023. évi költségvetési gazdálkodás során keletkezett mérleg szerinti eredmény összege önkormányzati szinten 5.079.786.713 Ft, melyből 5.355.545.391 Ft az önkormányzat, -275.758.678 Ft az intézmények mérleg szerinti eredménye (14. melléklet). 2023. évben az önkormányzatnál és intézményeinél 4.824.330.330 Ft értékcsökkenést számoltunk el.

HITEL/FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ALAKULÁSA

A 2023. évi költségvetésben felhalmozási célú hitelfelvétellel nem terveztünk. Az esetlegesen jelentkező átmeneti likviditási gondok finanszírozására 3.000.000.000 Ft folyószámlahitelkeret állt az önkormányzat rendelkezésére, melynek igénybevételére a beszámolási időszakban nem került sor, 2023. december 31-én nem volt folyószámlahitel állománya az Önkormányzatnak.

Jelenleg adósságot keletkeztető ügylete nincs az Önkormányzatnak, ugyanis 2023. december 15-én végtörlesztésre került az OTP Bank Nyrt.-vel 2016. évben a felújítási kiadások finanszírozására megkötött 400.000.000 Ft felhalmozási célú hitelkeretből még fennállt 44.395.238 Ft tőketartozás, melynek az utolsó törlesztőrészlet fizetésére eredetileg 2024. szeptember 30-án került volna sor (16.melléklet).

Forintban!

Megnevezés	Működési	Felhalmozási	Összesen
Nyitó állomány 2023. 01.01.	-	**178 853 373**	**178 853 373**
Hitelfelvétel	-	-	-
Hiteltörlesztés	-	178 853 373	178 853 373
Záró állomány 2023. 12.31.	-	-	-

Az Önkormányzat értékpapír állománya 2022. december 31.-én 21.957.720.000 Ft volt. A 2.500.000.000 Ft értékű Prémium Magyar Állampapír 2023. március 22-én lejárt, megszüntetésre került, és ebből kifolyólag március 22-én 165.000.000 Ft kamatbevételt realizáltunk. Az értékpapírállományból az I. negyedévben további 2.100.000.000 Ft, a II. negyedévben 4.000.000.000 Ft, a III. negyedévben 2.169.220.000 Ft, a IV. negyedévben 570.430.000 Ft vagyis összesen 11.339.630.000 Ft értékben a folyó kiadások finanszírozása érdekében a beszámolás időszakában visszaváltásra került. Az Önkormányzat a továbbiakban is élt azzal a lehetőséggel, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök, illetve a projektekhez kapott támogatási előlegek terhére értékpapírokat vásárolt, így 2023. év III-IV. negyedévében 3.054.000.000 Ft Önkormányzati Magyar Államkötvény vásárlására is sor került. A fenti összegen felül további bruttó 321.807.205 Ft (nettó 134.076.205 Ft) kamatbevétele származott az értékpapírvásárlásokból az Önkormányzatnak. 2023. december 31-én a fenti pénzügyi műveletek eredményeképpen az értékpapír állomány

1552

13.672.070.000 Ft-ra csökkent. A pénzeszköz lekötések az értékpapírvásárlástól inkább a betétlekötések irányába tolódtak a kedvezőbb kamatkondíciók miatt.

Az Önkormányzat betétállománya 2022. december 31.-én 4.500.000.000 Ft volt. A kedvező betéti kamathelyzetre tekintettel az önkormányzatnak az átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként történő elhelyezéseiből a beszámolási időszak végére 9.595.000.000 Ft-ra növekedett a bankbetét állománya, és ehhez kapcsolódóan összesen 1.187.608.792 Ft kamatbevétele származott.

Forintban!

Megnevezés	Betétek		
	lekötés	felbontás	állomány
Nyitó állomány 2023.01.01.			**4 500 000 000**
Állományváltozás:			
- január hó	4 500 000 000	4 500 000 000	4 500 000 000
- február hó		1 000 000 000	3 500 000 000
- március hó	10 664 000 000	3 500 000 000	10 664 000 000
- április hó	1 000 000 000	2 500 000 000	9 164 000 000
- május hó	2 465 924 630	3 000 000 000	8 629 924 630
- június hó	7 096 954 350	7 096 217 490	8 630 661 490
- július hó	934 430 072	2 933 692 011	6 631 399 551
- augusztus hó		467 399 551	6 164 000 000
- szeptember hó	10 395 150 000	6 164 000 000	10 395 150 000
- október hó	489 813 600	500 000 000	10 384 963 600
- november hó	2 990 180 681	3 489 813 600	9 885 330 681
- december hó	7 095 000 000	7 385 330 681	9 595 000 000
Záró állomány 2023.12.31.	**47 631 453 333**	**42 536 453 333**	**9 595 000 000**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettsége a következőképpen alakult:

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Módosított előirányzat	Teljesítés 12.31.
Helyi adók	18 797 592 581	18 797 592 581
Tulajdonosi bevételek	323 640 509	327 021 287
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	112 352 234	112 352 234
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 129 203 668	3 062 186 922
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-
Önkormányzat saját bevétele	**25 362 788 992**	**22 299 153 024**
Saját bevétel 50 %-a	**12 681 394 496**	**11 149 576 512**
Hitel/kölcsön törlesztés	178 853 373	178 853 373
Hitel/kölcsön kamata	16 349 523	15 886 954
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-
Hitel/kötvény adósságszolgálat összesen	**195 202 896**	**194 740 327**
Adósságszolgálat a saját bevétel 50 %-ának arányában	**1,54%**	**1,75%**

AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonának értéke az előző évhez viszonyítva 5,9 %-os növekedést mutat, mely alapján 13.781.788.196 Ft-tal nőtt a mérlegfőösszeg (13. melléklet).

A befektetett eszközök nettó értéke a mérlegadatok alapján összességében 14.853.981.559 Ft-tal nőtt az immateriális javak, a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök növekedése, illetve a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök kivezetésének következtében.

A forgóeszközök nettó értéke a mérlegadatok alapján 37,7 %-kal, 8.287.302.265 Ft-tal csökkent az előzőekben már részletezett értékpapírtranzakciókból adódóan. A pénzeszközök állománya 5.470.457.072 Ft-tal több - a betételhelyezésekből adódóan - az előző évhez viszonyítva, többek között a pályázati támogatásokból, adóbevételekből, területértékesítésekből befolyt bevételeknek köszönhetően.

A követelések állománya 2.201.166.319 Ft-tal több mint az előző évi állomány, melyet nagyrészt a beruházásokra, felújításokra adott előlegek valamint a következő évben esedékes közhatalmi bevételek növekedése eredményezett. A tartós részesedések és követelések állományának év végi értékelését követően összesen 634.614.878 Ft értékvesztést számoltunk el, a tartós részesedésekhez kapcsolódóan 141.440 Ft, a követelések kapcsán 634.473.438 Ft összegben.

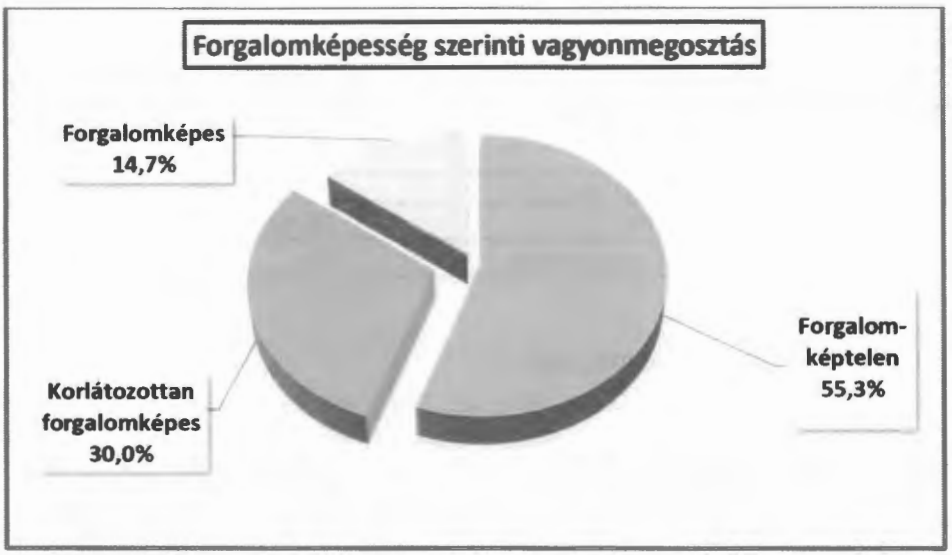
A befektetett eszközök aránya 1,55 %-kal növekedett a fent említett tényezők következtében. Az előző évhez viszonyítva a kötelezettségek állománya 2.538.365.532 Ft-tal, 51,1 %-kal nőtt, ezen belül a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 204.107.515 Ft-tal, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 2.064.568.078 Ft-tal. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege (előlegek, letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok...) 269.689.939 Ft-tal növekedett, melynek jelentős részét a helyi iparűzési adó túlfizetésének összege teszi ki.

Az önkormányzati vagyonmérleg nem tartalmazza az Önkormányzat tulajdonában lévő, államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott nemzeti vagyont, mely a Jósa András Múzeum vagyonkezelésében, továbbá a Nyíregyházi Tankerületi Központ, a Nyíregyházi Szakképzési Centrum és a Földművelésügyi Minisztérium vagyonkezelésében lévő – állami fenntartású szakközépiskolák feladatellátását szolgáló – korlátozottan forgalomképes törzsvagyont foglalja magában.

Mérlegben nem szereplő, államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott vagyon nettó értéke:

- immateriális javak 0 Ft
- ingatlanok 12.050.302.959 Ft
- gépek, berendezések, felszerelések, járművek 8.972.638 Ft

Az önkormányzat ingatlanvagyonának forgalomképesség szerinti megoszlása az ingatlanvagyon kataszter alapján:



155h

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§. 4.c. pontja szerint 2023. évben az alábbi közvetett támogatásokat biztosítottuk (17. melléklet):

Helyi adók esetében az iparűzési adóról szóló 18/2017. (IV.28.) önkormányzati rendelet 2. §. alapján adókedvezmény illeti meg azt a vállalkozót, akinek az éves vállalkozási szintű adóalapja a 2,5 millió forintot nem haladja meg. Az adókedvezmény mértéke Nyíregyháza illetékességi területére jutó település szintű adóalap után számított adó 60 %-a. Ezen szabály alapján 2023. évben az érintett vállalkozások 40.663.652 Ft közvetett támogatást, adókedvezményt vettek igénybe.

A **helyiségek, eszközök hasznosításából** származó bevételből 187.993.818 Ft kedvezményt nyújtottunk.

Egyéb jogcímen:

- tanulóbérletek támogatására 697.960 Ft-ot
- szigligeti üdültetés támogatására 1.800.000 Ft-ot
- első lakáshoz jutók támogatására 3.600.000 Ft-ot
- munkáltatói kölcsönök kedvezményére 36.013 Ft-ot
- bérlakás értékesítés kedvezményére 276.997 Ft-ot
- a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által üzemeltetett fürdőkben a nyíregyházi lakosok fürdőjegy kedvezményének megtérítésére 143.906.357 Ft-ot

biztosított az önkormányzat.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 54/2011.(XII.16.) önkormányzati rendeletében (2.§) helyi autóbusz közlekedési támogatást állapított meg, melynek értelmében a beszerzett helyi buszbérlet és buszjegy árának rászorultságtól függően 80 %, illetve 50 %-át térítjük meg a jogosultak részére. 2023. évben az előirányzott 1.500.000 Ft-tal szemben a felhasználás 697.960 Ft volt. A jogosultak száma 80 %-os térítés esetén 21 fő, 50 %-os térítésnél 12 fő volt.

Az előzőekben említett önkormányzati rendelet (2/A.§) a nyíregyházi állandó lakcímmel rendelkező, nyíregyházi székhelyű alapfokú tanintézettel tanulói jogviszonyban álló tanulónak, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, vagy tartósan beteg, vagy akinek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodik évente egy alkalommal 10.000 Ft összegű üdültetési támogatást biztosít, melyet a Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásában levő önkormányzati gyermeküdülőben történő üdüléshez lehet felhasználni. Ezen a jogcímen 2023. évben a szigligeti üdültetés támogatására 3.000.000 Ft összeget terveztünk, melyből az önkormányzat 1.800.000 Ft támogatást nyújtott, és ezáltal 180 rászoruló gyermek táboroztatása valósulhatott meg.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2019. (IV.26) önkormányzati rendelete szabályozza az első lakáshoz jutók támogatásának helyi szabályait, melynek célja, hogy a fiatalok első lakáshoz jutását támogatja Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén. A 2023. évben a módosított 20.000.000 Ft-os keretből az önkormányzat 3.600.000 Ft támogatást nyújtott.

A városban működő **7 nemzetiségi önkormányzat** 2023. évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától a 12. melléklet szerint összesen 12.500.000 Ft átvett pénzeszközben részesült.
A Roma Nemzetiségi Önkormányzat az önkormányzati támogatáson felül 1.000.000 Ft támogatást kapott Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén a roma integráció és esélyegyenlőség megvalósulását segítő, a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata által megvalósítani kívánt „Nyíregyháza leszakadó és leszakadással veszélyeztetett városi területein élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja érdekében megvalósítandó programok" megvalósításának segítése érdekében, valamint további 1.000.000 Ft támogatásban részesült a Roma Nemzetiségi Önkormányzat programjai megvalósításának támogatására.

ÖSSZEGZÉS

A beszámoló megpróbál teljes képet adni Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata komplex tevékenységeiről és feladatairól, intézményeink illetve gazdasági társaságaink gazdálkodási mutatóiról.

Az év első felében a gazdaság növekedésének dinamikája megtorpant, a 2022. évi energiaválság még begyűrűzött erre az időszakra is. Ezért nagy energiát fordítottunk az energiabeszerzésre, és döntéseinket a takarékosság jegyében hoztuk meg annak érdekében, hogy a mindennapi működés továbbra is biztosítva legyen a jól megszokott minőségben. A beszámolási időszak gazdálkodása során az önkormányzat működőképességét megőriztük, likvid hitel felvételére nem került sor, sőt sikerült a meglévő hitelünket is előbb törlesztenünk. A város korábbi stratégiai terveit figyelembe véve prioritás volt a folyamatban lévő projektek határidőben és megfelelő színvonalon történő befejezése. Az átmenetileg szabad pénzeszközeink jelentős összegű állampapír vásárlását, illetve betétként történő elhelyezését is lehetővé tették. Az ellátások egy része törvényi szinten szabályozott, jelentős azonban a helyi szinten, önként vállalt feladatoknak a száma, melyek megvalósításának a megszokott emelt szinten tettünk eleget.

A jogszabályoknak megfelelő, magas színvonalú működés továbbra is állandó cél, folyamatosan törekszünk a lakossági igények kiszolgálására.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 08.

Dr. Kovács Ferenc

1556

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálatról

A jogszabályalkotás szükségességének a célja
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A zárszámadás elkészítésének kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet határozza meg.
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § bekezdése követelményt fogalmaz meg többek között a zárszámadási kötelezettséggel kapcsolatosan. Ha az önkormányzat, ezen kötelezettségének nem tesz eleget, az államkincstár az állami támogatás folyósítását a kötelezettség teljesítéséig felfüggesztheti.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
A 2023. évi zárszámadási rendelet megalkotására törvényi kötelezettség alapján kerül sor. A társadalmi hatása nem értelmezhető. A zárszámadási rendelet az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre gyakorol gazdasági és költségvetési hatást azáltal, hogy rendelettel elfogadja az egész éves gazdálkodás számszerűsített eredményeit tükröző teljesítési adatokat. A zárszámadási rendeletnek közvetlen gazdasági, költségvetési hatásai nincsenek. A zárszámadás keretében megállapításra kerülő költségvetési maradvány az önkormányzat 2024. évi költségvetésében szereplő feladatokkal kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek fedezeteként figyelembevételre kerül.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, a rendelet-tervezet elfogadása, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Környezeti és egészségügyi következményei
Hatásai nem mérhetők.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás
A rendelet szabályai az Önkormányzat számára nem eredményeznek többlet adminisztratív terhet.

1557

2. melléklet a GAZD/23-8/2024. számú előterjesztéshez

RENDELET-TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../..... (...)

önkormányzati rendelete

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§. (1) Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

(2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését az 1. melléklet szerint hagyja jóvá:

a.) Bevételek összesen	128.483.983.255 Ft
ebből: - költségvetési bevételek	62.175.089.562 Ft
- maradvány igénybevétele	12.047.618.598 Ft
b.) Kiadások összesen	115.357.833.591 Ft
ebből: - költségvetési kiadások	64.142.047.285 Ft
- hiteltörlesztés	178.853.373 Ft
c.) Költségvetési maradvány	13.126.149.664 Ft

2.§. (1) Az Önkormányzat 2023. évi állami támogatásának elszámolását a 2. melléklet szerint elfogadja.

(2) A rendelet 1. §. (2) bekezdésében megállapított bevételeket költségvetési szervenként előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3., 3.1. és az 5. mellékletek szerint fogadja el.

(3) A rendelet 1. §. (2) bekezdésében megállapított kiadásokat költségvetési szervenként előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4., 4.1. és a 6. mellékletek szerint fogadja el.

1558

(4) Az Önkormányzat fenntartásában működő intézmények 2023. évi létszámadatait és a közfoglalkoztatottak éves tényleges átlaglétszámát a 7. melléklet szerint elfogadja.

(5) A városfejlesztési kiadások teljesítését 28.625.301.213 Ft összegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 8. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(6) Az Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeit és kiadásait a 9. melléklet szerint elfogadja.

(7) A felújítási kiadások teljesítését 1.685.579.510 Ft összegben, valamint annak célonkénti részletezését a 10. melléklet szerint elfogadja.

(8) A többéves kihatással járó feladatok kiadásait a 11. melléklet szerint elfogadja.

(9) A Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi támogatását a 12. melléklet szerint elfogadja.

(10) Az Önkormányzat 2023. évi eszközeit és forrásait a 13. melléklet szerint 249.053.575.583 Ft összegben hagyja jóvá.

(11) Az Önkormányzat és az intézmények mérlegszerinti eredményét 5.079.786.713 Ft összegben a 14. melléklet, a költségvetési maradványát 13.126.149.664 Ft összegben a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) Az Önkormányzatnak 2023. december 31-én nem volt hitelállománya, melyet a 16. melléklet szerint elfogad.

(13 A közvetett támogatások összegét a 17. melléklet szerint elfogadja.

(14) Az Önkormányzat részesedéseit a 18. melléklet szerint elfogadja.

(15) Az Önkormányzat és a többségi tulajdonú gazdasági társaságai kötelezettségeinek és követeléseinek állományát 19., 20., 21., 22. mellékletek szerint fogadja el.

(16) Az Önkormányzat pénzeszközeinek változását a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

INDOKOLÁS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A helyi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a további szempontokat és részleteket az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet határozza meg.

A vonatkozó rendelkezések előírják, hogy a zárszámadási rendelet-tervezet a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba kell, hogy lépjen.

A most beterjesztésre kerülő zárszámadás és a zárszámadási rendelet-tervezete az előírt szerkezetben készült. A zárszámadás bemutatja a 2023. évi költségvetés módosított bevételi és kiadási előirányzatait, azok teljesítését, a felújítások és beruházások megvalósításának helyzetét, az önkormányzati vagyon gyarapodását. A zárszámadás tartalmazza a 2023. évi költségvetési maradvány és mérleg szerinti eredmény összegeit és a zárszámadás elfogadásáról szóló rendelet tervezetet.

1.§-hoz

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámolójának bevételi és kiadási főösszegei kerülnek jóváhagyásra.

2.§-hoz

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek és kiadásainak tényleges összegét tartalmazó, jogszabályokban előírt mérlegek és kimutatások szerinti összegeinek elfogadását tartalmazza.

3.§-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének napját határozza meg.

Száma	Zárszámadás mellékletei
1. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi teljesített pénzforgalmi mérlege
2. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatásának elszámolása
3. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek teljesítése
3. 1 melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek teljesítése kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban
4. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése
4.1. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban
5. melléklet	Nyíregyháza M.J.V. Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2023. évi bevételi előirányzatának teljesítése
6. melléklet	Nyíregyháza M.J.V. Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2023. évi kiadási előirányzatának teljesítése
7. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő intézmények 2023. évi létszámadatai
8. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi városfejlesztési feladatokhoz kapcsolodó kiadások és bevételek teljesítése
9. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai
10. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi felújítási feladatainak teljesítése
11. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi több éves kihatással járó feladatai
12. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Nemzetiségi Önkormányzatainak 2023. évi támogatása
13. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása
14. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatása
15. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi maradvány kimutatása
16. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata belföldi irányú 2023. évi hitel/kölcsön állományának alakulása
17. melléklet	Tájékoztató a 2023. évben igénybevett kedvezmények és mentességek összegéről
18. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának részesedései
19. melléklet	Az önkormányzat és többségi tulajdonú gazdasági társaságai 2023. XII. 31. napjával fennálló szállítói kötelezettségeinek állománya
20. melléklet	Az önkormányzat és többségi tulajdonú gazdasági társaságai 2023. XII. 31. napjával fennálló követelés (vevő/adós) állománya
21. melléklet	Önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok 2023. XII.31. napjával fennálló hitel/kötvény/lízing állománya
22. melléklet	Gazdasági társaságok felé az önkormányzat 2023. XII.31. napjával fennálló kezesség/garancia vállalásai
23. melléklet	Pénzeszközök változása 2023. évben

Száma	Tájékoztató táblák
24. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi köznevelési célfeladatainak felhasználása
25. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi ifjúsági célfeladatainak felhasználása
26. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi sport célfeladatainak felhasználása
27. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi külügyi és EU-s célfeladatainak felhasználása
28. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi kulturális célfeladatainak felhasználása

1561

Száma	Tájékoztató táblák
29. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális és egészségügyi célfeladatainak felhasználása
30. kimutatás	NyíregyházaMegyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális ellátásra felhasznált kiadásai
31. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlege
32. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi mérlegadatainak változása
33. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonmérlegének megoszlása
34. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi irányítása alá tartozó intézmények állami és önkormányzati támogatásának alakulása
35. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
36. kimutatás	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről

1562

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi teljesített pénzforgalmi mérlege

Forintban!

1.	A. Rovat-rend	B. Bevételek	C. Teljesítés 2022. 12.31.	D. 2023. évi előirányzat	E. 2023. évi mód. előir.	F. Teljesítés 2023.12.31.	G. %	H. Rovat-rend	I. Kiadások	J. Teljesítés 2022. 12.31.	K. 2023. évi előirányzat	L. 2023. évi mód. előir.	M. Teljesítés 2023.12.31.	N. %
2.	**B1**	**Működési célú támogatások ÁH-n belülről**	**13 203 933 864**	**13 615 497 147**	**15 794 800 168**	**15 761 675 991**	**99,8**		**Működési kiadások**	**33 367 209 965**	**45 435 953 560**	**50 793 175 436**	**36 584 276 934**	**72,0**
3.	**B11**	**- Önkormányzatok működési támogatásai**	**10 745 204 756**	**11 356 212 266**	**13 191 716 113**	**13 191 716 113**	**100,0**	**K1**	**Személyi juttatások**	**9 164 232 931**	**9 799 200 110**	**10 393 955 873**	**9 979 953 771**	**96,0**
4.	B111	- Helyi önk. működésének ált. támogatása	2 247 801 904	2 269 961 055	4 107 292 664	4 107 292 664	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	173 649 140	137 788 817	133 283 701	103 038 516	77,3
5.	B112	- Települési önk. egyes közn.feladatainak támog.	3 084 145 948	3 060 498 730	3 509 156 353	3 509 156 353	100,0	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó**	**1 393 678 645**	**1 496 990 773**	**1 565 755 518**	**1 502 204 403**	95,9
6.	B113	- Települési önk. szoc. gyermekjóléti és gyermekétk. felad. támog.	3 532 014 906	3 059 467 172	3 883 689 218	3 883 689 218	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	23 868 052	20 898 534	17 898 435	13 266 716	74,1
7.	B114	- Települési önk. kulturális feladatainak támog.	780 892 816	284 408 544	1 121 646 639	1 121 646 639	100,0	**K3**	**Dologi kiadások**	**15 905 276 847**	**20 875 639 052**	**20 885 254 685**	**14 924 604 471**	**71,5**
8.	B115	- Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	1 100 349 182	2 681 876 765	11 284 000	11 284 000	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	3 416 113 264	2 836 488 135	2 331 377 733	1 716 188 669	73,6
9.	B116	- Elszámolásból származó bevételek			558 647 239	558 647 239								
10.	**B16**	**- Működési célú támogatások ÁH-n belülről**	**2 458 729 108**	**2 259 284 881**	**2 603 084 055**	**2 569 959 878**	**98,7**	**K4**	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**213 486 911**	**291 600 000**	**301 823 000**	**178 405 041**	**59,1**
11.		- Egyéb működési célú támog. bevételei ÁH-n belül	2 458 729 108	2 259 284 881	2 603 084 055	2 569 959 878	98,7		-ebből városfejl. kiadás					
12.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről**	**17 761 018 327**	**8 321 824 592**	**24 374 108 339**	**17 282 086 989**	**70,9**	**K5**	**Egyéb működési célú kiadások**	**6 690 534 631**	**12 972 523 625**	**17 646 386 360**	**9 999 109 248**	**56,7**
13.	B21	- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	13 921 267 026						- ebből városfejlesztési kiadás	21 278 914	49 936 288	1 514 182 210	673 400 701	44,5
14.		- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államh. belül			2 466 330 846	2 466 330 846	100,0	K5021	- Előző évi elszámolásból származó kiadások	26 005 528	18 862 408	1 476 286 645	650 351 235	44,1
15.	B25	- Egyéb felhalmozási célú támog. bevételei ÁH-n. belül	3 839 751 301	8 321 824 592	21 907 777 493	14 815 756 143	67,6	K5022	- Elvonások és befizetések	1 987 777 473	2 969 023 122	2 969 023 122	2 969 023 122	100,0
16.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**14 261 196 850**	**16 207 934 405**	**18 909 962 462**	**18 909 962 462**	**100,0**	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	100 143 552	31 537 782	472 950 884	472 471 478	99,9
17.								K508	- Műk.célú visszatér.támg. Kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	111 253 870	204 520 930	266 854 430	78 004 740	29,2
18.	B31	- Jövedelemadók	70 126		17 647	17 647		K512	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	4 465 354 208	6 008 861 147	6 509 599 662	5 829 258 673	89,5
19.	B34	- Vagyoni típusú adók	3 676 966 998	3 550 000 000	3 676 405 208	3 676 405 208	100,0	K513	- Tartalékok		3 739 718 236	5 951 671 617		-
20.	B35	- Termékek és szolgáltatások adói	10 463 024 746	12 556 000 000	15 121 187 373	15 121 187 373	100,0		- Általános tartalék		120 000 000	14 757 521		-
21.	B36	- Egyéb közhatalmi bevételek	121 134 980	101 934 405	112 352 234	112 352 234	100,0		- Céltartalék		3 619 719 236	5 936 914 096		-
22.	**B4**	**Működési bevételek**	**5 583 448 841**	**5 702 399 821**	**7 877 375 144**	**6 865 888 028**	**87,2**		**Felhalmozási kiadások**	**15 878 266 351**	**37 964 567 133**	**55 624 709 603**	**27 557 770 351**	**49,5**
23.	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**3 687 046 127**	**6 077 000 000**	**6 129 203 668**	**3 062 186 922**	**50,0**	**K6**	**Beruházások**	**11 706 847 515**	**31 262 348 184**	**44 647 414 506**	**19 486 151 299**	**43,6**
24.		- Immateriális javak értékesítése												
25.	B52	- Ingatlanok értékesítése	3 685 292 104	6 075 000 000	6 110 118 110	3 059 887 707	50,1		-ebből városfejlesztési kiadás	11 302 889 789	29 170 281 444	41 614 724 872	18 993 835 217	45,6
26.									- ebből pályázatok tartaléka		1 509 627 600	2 416 783 595		-
27.	B53	- Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 754 023	2 000 000	19 085 558	2 299 215	12,0	**K7**	**Felújítások**	**3 590 685 346**	**1 848 164 009**	**2 018 899 211**	**1 685 579 510**	**83,5**
28.	B54	- Részesedések értékesítése							-ebből városfejlesztési kiadás	2 739 504 829	859 334 619	792 967 101	782 299 600	98,7
29.	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről**	**211 936 334**	**225 905 125**	**287 923 072**	**264 721 199**	**91,9**	**K8**	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**580 733 490**	**4 854 054 940**	**8 958 395 886**	**6 386 039 542**	71,3
30.	B64	- Műk. célú támog., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről.	140 792 781	160 553 870	206 453 870	195 200 000	94,5		-ebből városfejlesztési kiadás	562 210 223	4 625 054 940	7 938 245 886	6 343 271 794	79,9
31.	B65	- Egyéb működési célú átvett pénzeszk. ÁH-n kívülről	71 143 553	65 351 255	81 469 202	69 521 199	85,3	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	562 210 608	4 625 054 940	4 556 822 422	3 855 966 893	84,6
32.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kívülről)**	**35 883 441**	**45 500 000**	**42 447 898**	**28 567 971**	**67,3**	K86	- Felhal.célú visszatér.támg. kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	500 000	9 000 000	113 181 338	104 181 338	92,0
33.	B71	- Felh. célú garancia-és kezességváll.származó megtérülések ÁH-kívülről							- Dolgozók lakástámog. kiadásai					
34.	B74	- Felh. célú támog., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről.	7 074 765	12 500 000	12 571 710	6 304 182	50,1		- Lakáscélú helyi támogatás					
35.	B75	- Egyéb felh célú átvett pénzeszk. ÁH-n kívülről	28 808 676	33 000 000	29 876 188	22 263 789	74,5	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülre	18 022 882	220 000 000	4 288 392 126	2 425 891 311	56,6
36.	**B1-7**	**Költségvetési bevételek összesen**	**54 744 463 784**	**50 196 061 090**	**73 415 820 751**	**62 175 089 562**	**84,7**	**K1-8**	**Költségvetési kiadások összesen**	**49 245 476 316**	**83 400 520 693**	**106 417 885 039**	**64 142 047 285**	**60,3**
37.	**B8**	**Finanszírozási bevételek**	**63 413 410 826**	**42 690 397 338**	**36 586 397 261**	**66 308 893 693**	**181,2**	**K9**	**Finanszírozási kiadások**	**56 864 779 696**	**9 485 937 735**	**3 584 332 973**	**51 215 786 306**	**1 428,9**
38.	**B811**	**- Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	-	**3 000 000 000**	-	-		**K911**	**- Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**585 008 652**	**3 134 458 135**	**178 853 373**	**178 853 373**	**100,0**
39.	B8111	- Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						K9111	- Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	585 008 652	134 458 135	178 853 373	178 853 373	100,0
40.	B8113	- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		3 000 000 000				K9112	- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		3 000 000 000			
41.	**B812**	**- Belföldi értékpapírok bevétele**	**15 893 163 000**	**24 153 606 901**	**24 153 606 901**	**11 339 650 000**	**46,9**	**K9121**	**- Belföldi értékpapírok kiadásai**	**19 950 883 000**	**1 500 000 000**	**3 054 000 000**	**3 054 000 000**	**100,0**
42.	**B813**	**- Maradvány igénybevétele**	**15 668 768 226**	**10 685 310 837**	**12 047 618 598**	**12 047 618 598**	**100,0**	**K913**	**- Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása**	**328 888 044**	**351 479 600**	**351 479 600**	**351 479 600**	**100,0**
43.	**B814**	**- Államháztartáson belüli megelőlegezések**	**351 479 600**	**351 479 600**	**385 171 762**	**385 171 762**	**100,0**	**K916**	**-Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely,**	**36 000 000 000**	**4 500 000 000**		**47 631 453 333**	
44.	**B817**	**- Lekötött bankbetétek megszüntetése**	**31 500 000 000**	**4 500 000 000**		**42 536 453 333**								
45.	**B1-8**	**Bevételek mindösszesen**	**118 157 874 610**	**92 886 458 428**	**110 002 218 012**	**128 483 983 255**	**116,8**	**K1-9**	**Kiadások mindösszesen**	**106 110 256 012**	**92 886 458 428**	**110 002 218 012**	**115 357 833 591**	**104,9**
46.		**Egyéb finanszírozási bevételek (kiegyenlítő, függő)**	**180 874 015**			**268 746 773**			**Egyéb finanszírozási kiadások (kiegyenlítő, függő)**	**930 170 744**			**971 820 767**	
47.		**Pénzforgalom nélküli bevétel**	**- 15 668 768 226**			**- 12 047 618 598**								
48.		**Nyitó pénzkészlet**	**17 095 335 828**			**12 724 889 471**			**Záró pénzkészlet**	**12 724 889 471**			**13 100 346 543**	
49.		**Mindösszesen**	**119 765 316 227**	**92 886 458 428**	**110 002 218 012**	**129 430 000 901**	**117,7**		**Mindösszesen**	**119 765 316 227**	**92 886 458 428**	**110 002 218 012**	**129 430 000 901**	**117,7**

395/V

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatásának elszámolása

2. melléklet

forintban!

1.	A. Megnevezés	B. Mennyiségi egység	C. 2023. évben Mutató	D. 2023. évben Fajlagos összeg	E. 2023. évben Támogatás összege	F. Módosítás Mutató	G. Módosítás Fajlagos összeg	H. Módosítás Támogatás összege	I. Tényleges Mutató	J. Tényleges Fajlagos összeg	K. Tényleges Támogatás összege	L. Eltérés
2.	**1.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**				**2 269 961 055**	-		**73 009 440**			**2 343 127 295**	**156 800**
3.	- 1.1.1.1.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	fő	217,29	5 537 000	1 203 134 730						1 203 134 730	-
4.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	217,29	336 000	73 009 440	217,29	336 000	73 009 440	-
5.	- 1.1.1.2.) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	ha		26 000	124 241 000						124 241 000	-
6.	- 1.1.1.3.) Közvilágítás fenntartásának támogatása	km		425 000	358 317 500						358 317 500	-
7.	- 1.1.1.4.) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m^2		70	62 858 775						62 858 775	-
8.	- 1.1.1.5.) Közutak fenntartásának támogatása	km		485 000	161 437 100						161 437 100	-
9.	- 1.1.1.6.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	118 211	2 800	330 990 800						330 990 800	-
10.	- 1.1.1.7.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	fő	10 973	2 550	27 981 150						27 981 150	-
11.	- 1.1.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m3	10 000	100	1 000 000				11 568	100	1 156 800	156 800
12.	**1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**				**3 060 498 730**			**448 657 623**			**3 493 278 813**	**- 15 877 540**
13.	**- 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás**	fő	3 537,3	130 000	459 849 000	- 7,3	130 000	- 949 000	3 532,7	130 000	459 251 000	351 000
14.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					3 530,0	7 000	24 710 000	3 532,7	7 000	24 728 900	18 900
13.	**- 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím**											-
14.	- 1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	311,2	5 262 900	1 637 814 480	1,1	5 262 900	5 789 190	312,6	5 262 900	1 645 182 540	1 578 870
15.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					312,3	944 620	295 004 826	313	944 620	295 288 212	283 386
16.	**- Alapfokozatú végzettségű pedagógusok**							-			-	-
17.	- 1.2.3.1.1.1.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	75	467 690	35 076 750	0,9	467 690	420 921	76,6	467 690	35 825 054	327 383
18.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	75,9	66 178	5 022 910	76,6	66 178	5 069 235	46 325
19.	- 1.2.3.1.1.1.2. Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	16	1 743 970	27 903 520			-	16	1 743 970	27 903 520	-
20.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	16	246 772	3 948 352	16	246 772	3 948 352	-
21.	**- Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok**							-			-	-
22.	- 1.2.3.1.1.2.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	-	562 950	-			-			-	-
23.	- 1.2.3.1.1.2.2. Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	1 970 180	1 970 180			-	1	1 970 180	1 970 180	-
24.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	1	278 780	278 780	1	278 780	278 780	-
25.	**Minősítés 2023. január 01-től történő átsorolással**							-			-	-
26.	**- Alapfokozatú végzettségű pedagógusok**							-			-	-
27.	- 1.2.3.2.1.1.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő			-	16,3	428 720	6 988 136	16,3	428 720	6 988 136	-
	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	16,3	60 662	988 791	16,3	60 662	988 791	-
28.	**- Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok**							-			-	-
29.	- 1.2.3.2.1.2.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő			-	1	516 037	516 037	1	516 037	516 037	-
	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	1	73 022	73 022	1	73 022	73 022	-
30.	**- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása**							-			-	-
31.	- 1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	215,0	3 878 000	833 770 000	- 4,7	3 878 000	- 18 226 600	206,4	3 878 000	800 419 200	- 15 124 200
32.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					210,3	543 000	114 192 900	206	543 000	112 075 200	- 2 117 700
33.	- 1.2.5.1.2. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	12,0	5 262 900	63 154 800	- 0,3	5 262 900	- 1 578 870	11,5	5 262 900	60 523 350	- 1 052 580
34.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					11,7	944 620	11 052 054	12	944 620	10 863 130	- 188 924
35.	**- 1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék**	fő	2,0	480 000	960 000			-	2	480 000	960 000	-
36.	**- Esélyteremtési illetményrész támogatása**							426 174			426 174	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatásának elszámolása

2. melléklet

forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.
1.	Megnevezés	Mennyiségi egység	2023. évben			Módosítás			Tényleges			Eltérés
			Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	
37.	**1.3. A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**				**1 789 379 228**			**158 635 038**			**1 955 053 140**	**7 038 874**
38.	**- 1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatok támogatása**											
39.	- 1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított lsz.	16,80	5 128 940	86 166 192				16,8	5 128 940	86 166 192	-
40.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					16,8	799 060	13 424 208	16,8	799 060	13 424 208	-
41.	- 1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ	számított lsz.	23,0	4 843 970	122 851 310				23	4 843 970	122 851 310	-
42.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					23	966 330	22 225 590	23	966 330	22 225 590	-
43.	- 1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés	fő	95	73 810	7 011 950				94	73 810	6 938 140	- 73 810
44.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					95	5 800	551 000	94	5 800	545 200	- 5 800
45.	- 1.3.2.4.1. Szociális segítés -házi segítségnyújtás	fő	1	25 000	25 000						-	- 25 000
46.	- 1.3.2.4.2. Személyi gondozás- házi segítségnyújtás	fő	423	463 130	195 903 990				416	463 130	192 662 080	- 3 241 910
47.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					423	73 870	31 247 010	416	73 870	30 729 920	- 517 090
48.	- 1.3.2.6.1. Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	174	282 630	49 177 620				173	282 630	48 894 990	- 282 630
49.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					174	36 000	6 264 000	173	36 000	6 228 000	- 36 000
50.	- 1.3.2.6.3. Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak	fő	1	169 560	169 560						-	- 169 560
51.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					1	21 600	21 600			-	- 21 600
52.	- 1.3.2.7.1. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	6	875 660	5 253 960			-	8	875 660	7 005 280	1 751 320
53.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					6	123 400	740 400	8	123 400	987 200	246 800
54.	- 1.3.2.7.3. Foglalk.tám.részesülő fogyat.nappali intézményben ellátottak száma	fő	18	525 390	9 457 020			-	17	525 390	8 931 630	- 525 390
55.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					18	74 040	1 332 720	17	74 040	1 258 680	- 74 040
56.	- 1.3.2.8.1. Demens személyek nappali intézményi ellátása	fő	10	829 460	8 294 600			-	9	829 460	7 465 140	- 829 460
57.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					10	75 940	759 400	9	75 940	683 460	- 75 940
58.	- 1.3.2.9.1. Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása	fő	28	421 580	11 804 240			-	27	421 580	11 382 660	- 421 580
59.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					28	34 200	957 600	27	34 200	923 400	- 34 200
60.	- 1.3.2.10.1. Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	fő	15	426 580	6 398 700			-	15	426 580	6 398 700	-
61.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	15	23 800	357 000	15	23 800	357 000	-
62.	Támogató szolgáltatás							-			-	-
63.	- 1.3.2.14.1 alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	3 000 000			-	12	3 000 000	3 000 000	-
64.	- 1.3.2.14.2. teljesítménytámogatás	felad.egység	7 324	3 410	24 974 840			-	7 324	3 410	24 974 840	-
65.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					7 324	410	3 002 840	7 324	410	3 002 840	-
66.	Közösségi ellátások							-			-	-
67.	- Pszichiátriai betegek részére nyújtott							-			-	-
68.	- 1.3.2.15.1.1. alaptámogatás	működési hó	12	2 000 000	2 000 000			-	12	2 000 000	2 000 000	-
69.	- 1.3.2.15.2.2. teljesítménytámogatás	felad.egység	77	242 340	18 660 180			-	77	242 340	18 660 180	-
70.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					77	32 320	2 488 640	77	32 320	2 488 640	-
71.	**- 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása**										-	-
72.	- 1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	71,0	6 990 700	496 339 700	3,8	6 990 700	26 564 660	75,6	6 990 700	528 496 920	5 592 560
73.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					74,8	796 930	59 610 364	75,6	796 930	60 247 908	637 544
74.	- 1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	fő	73,3	5 453 000	399 704 900	1,1	5 453 000,0	5 998 300	74,2	5 453 000	404 612 600	- 1 090 600
75.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					74,4	823 200	61 246 080	74	823 200	61 081 440	- 164 640
76.	- 1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás				134 084 000			- 92 605 000			41 479 000	-
	- 1.3.4. Települési önkormányzatok által bizt.egyes szociális szakosított ellátások, valamint a										-	-
77.	**gyermekek átmeneti gondozásával kapcs. feladatok támogatása**											
78.	- 1.3.4.1. Bértámogatás	fő	28	5 439 900	152 317 200				29	5 439 900	157 757 100	5 439 900
79.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)				-	28	960 000	26 880 000	29	960 000	27 840 000	960 000
80.	- 1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás				55 784 266			- 12 431 374			43 352 892	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatásának elszámolása

2. melléklet

forintban!

1.	A. Megnevezés	B. Mennyiségi egység	C. 2023. évben Mutató	D. 2023. évben Fajlagos összeg	E. 2023. évben Támogatás összege	F. Módosítás Mutató	G. Módosítás Fajlagos összeg	H. Módosítás Támogatás összege	I. Tényleges Mutató	J. Tényleges Fajlagos összeg	K. Tényleges Támogatás összege	L. Eltérés
81.	**1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**				**1 270 087 944**			**129 606 729**			**1 398 631 233**	**- 1 063 440**
82.	**- 1.4.1. Gyermekétkeztetés támogatása**											
83.	- 1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás	fő	168,29	2 700 300	454 433 487	1,06	2 700 300	2 862 318	168,91	2 700 300	456 107 673	- 1 188 132
84.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)					169,35	260 700	44 149 545	168,91	260 700	44 034 837	- 114 708
85.	- 1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés- üzemeltetési támogatás				804 659 157			86 814 291			891 473 448	-
86.	- 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	fő	38 580	285	10 995 300	- 14 805	285	- 4 219 425	24 615	285	7 015 275	239 400
87.	**1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**				**284 408 544**	-	-	-			**284 408 544**	-
88.	- 1.5.1. Megyeszékhely megyei jogú városok közművelődési támogatása	fő	118 211	964	113 955 404				118 211	964	113 955 404	-
89.	- 1.5.5. Megyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári és közműv. célú kiegészítő támogatása összesen				170 453 140						170 453 140	-
90.	- 1.000 fő lakosságszámú vagy az alatti település	település	96	668 300	64 156 800				96	668 300	64 156 800	-
91.	- 1.001 - 1.500 fő lakosságszám közötti település	település	35	1 060 760	37 126 600				35	1 060 760	37 126 600	-
92.	- 1.501 - 5.500 fő lakosságszám közötti település	település	69	1 002 460	69 169 740				69	1 002 460	69 169 740	-
93.	**TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN:**				**8 674 335 501**	-	-	**809 908 830**	-	-	**9 474 499 025**	**- 9 745 306**
94.	**42.5.5. SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS befizetési kötelezettség**				**2 969 023 122**						**2 969 023 122**	-
95.	**A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI**											
96.	**I. Működési célú támogatások**											
97.	- 2.1.9. A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása				1 764 322 169						1 764 322 169	-
98.	- 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék							409 194 778			409 194 778	-
99.	- 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				112 654 501						112 654 501	-
100.	- Kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)							14 131 000			14 131 000	-
101.	- 2.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása											-
102.	- 2.3.2.1. Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása											-
103.	- Jósa András Múzeum				209 627 112						209 627 112	-
104.	- 2.3.2.2. Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása											-
105.	- Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				242 700 000						242 700 000	-
106.	- 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása							7 165 000			7 165 000	-
107.	- 2.3.2.6. Zeneművészeti szervezetek támogatása - Nyíregyházi Cantemus Kórus				148 760 000						148 760 000	-
108.	- 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				203 812 983						203 812 983	-
109.	- Kulturális kiegészítő támogatás 68/2023.(III.10.)							25 173 000			25 173 000	-
110.	**TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN/Önkormányzat visszafizetési kötelezettsége**				**11 356 212 266**			**1 265 572 608**	-	-	**12 612 039 568**	**- 9 745 306**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek teljesítése **3. melléklet**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Rovat-rend	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	Teljesítés 2023.12.31.	%
2.	B1	**Önkormányzatok működési támogatásai**				
3.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 269 961 055	4 107 292 664	4 107 292 664	100,0
4.	B112	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 060 498 730	3 509 156 353	3 509 156 353	100,0
5.	B113	Települési önk. szociális , gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 059 467 172	3 883 689 218	3 883 689 218	100,0
6.	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	284 408 544	1 121 646 639	1 121 646 639	100,0
7.	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	2 681 876 765	11 284 000	11 284 000	100,0
8.	B116	Elszámolásból származó bevételek		558 647 239	558 647 239	100,0
9.		**Összesen:**	**11 356 212 266**	**13 191 716 113**	**13 191 716 113**	**100,0**
10.	B16	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				
11.		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül				
12.		- Működési célú szociális átvett pénzeszköz		51 528 853	51 528 853	100,0
13.		- Működési célú átvett pénzeszköz	1 017 058 299	693 359 701	693 359 701	100,0
14.		- KAB-KEF,Erasmus+ Cross pályázat	695 000	1 695 000	1 000 000	59,0
15.		- Egyéb támogatások (Környezetvédelem)		6 037 000	6 037 025	100,0
16.		- Fejlesztési feladatra átvett működési célú pénzeszköz	151 149 702	161 708 909	164 070 999	101,5
17.		***Összesen:***	**1 168 903 001**	**914 329 463**	**915 996 578**	**100,2**
18.	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**				
19.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
20.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belül		2 466 330 846	2 466 330 846	100,0
21.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belül				
22.		Egyéb felhalmozási célú támogatások				
23.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	8 321 824 592	21 881 395 182	14 789 373 832	67,6
24.		***Összesen:***	**8 321 824 592**	**24 347 726 028**	**17 255 704 678**	**70,9**
25.	B3	**Közhatalmi bevételek**				
26.	B31	Jövedelemadók				
27.		- Termőföld bérbeadásából szárm.jöv.adója		17 647	17 647	100,0
28.	B34	Vagyoni típusú adók				
29.		- Építményadó	3 550 000 000	3 676 405 208	3 676 405 208	100,0
30.	B35	Termékek és szolgáltatások adói				
31.		- Iparűzési adó	12 450 000 000	15 009 158 920	15 009 158 920	100,0
32.		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
33.		- Idegenforgalmi adó	106 000 000	112 028 453	112 028 453	100,0
34.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
35.		- Talajterhelési díj	8 000 000	7 222 191	7 222 191	100,0
36.		- Adópótlékok, adóbírságok	72 000 000	80 112 945	80 112 945	100,0
37.		- Egyéb bírság	2 934 405	6 555 948	6 555 948	100,0
38.		- Szabálysértési és helyszíni bírság	10 000 000	11 010 412	11 010 412	100,0
39.		**Összesen:**	**16 198 934 405**	**18 902 511 724**	**18 902 511 724**	**100,0**
40.	B4	**Működési bevételek**				
41.	B402	Szolgáltatások ellenértéke				
42.		- Nem lak.c.szolg.helyis.bérl.díj	135 000 000	135 000 000	153 754 638	113,9
43.		- Lakbér + üzemeltetés	385 000 000	385 000 000	376 436 279	97,8
44.		- Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadása	100 000 000	115 370 884	137 313 474	119,0
45.		- Egyéb szolgáltatások ellenértéke	29 200 000	46 376 125	18 055 151	38,9
46.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	82 700 000	278 780 633	237 923 002	85,3
47.	B404	Tulajdonosi bevétel	320 000 000	320 000 000	323 380 778	101,1
48.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 801 413 000	1 843 645 521	1 019 382 993	55,3
49.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	130 989 168	132 206 669	31 101 247	23,5
50.	B408	Kamatbevételek	231 450 000	1 560 002 732	2 137 582 467	137,0
51.	B409	Pénzügyi műveletek bevételei		33 191 620	33 191 620	100,0
52.	B411	Egyéb működési bevételek	100 421 586	112 799 355	41 787 469	37,0
53.		**Összesen:**	**3 316 173 754**	**4 962 373 539**	**4 509 909 118**	**90,9**
54.	B5	**Felhalmozási bevételek**				
55.	B51	Immateriális javak értékesítése				
56.	B52	Ingatlanok értékesítése				
57.		- Egyéb ingatlan, telekértékesítés	6 070 000 000	6 105 118 110	3 057 025 871	50,1
58.		- Lakásvételár hátralék	5 000 000	5 000 000	2 861 836	57,2
59.	B53	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	2 000 000	17 888 092	1 101 749	6,2
60.	B54	Részesedések értékesítése				
61.		**Összesen:**	**6 077 000 000**	**6 128 006 202**	**3 060 989 456**	**50,0**
62.	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**				
63.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívül	18 453 870	18 453 870	7 200 000	39,0
64.		- Tagi kölcsön	142 100 000	188 000 000	188 000 000	100,0
65.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
66.		- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		8 350 000	10 603 743	127,0
67.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	62 351 255	62 780 848	48 579 102	77,4
68.		**Összesen:**	**222 905 125**	**277 584 718**	**254 382 845**	**91,6**
69.	B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**				
70.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
71.		- Lakásvásárlási, építési kölcsön	5 000 000	5 000 000	3 399 651	68,0
72.		- Egyéb kölcsönök	5 000 000	5 000 000	332 821	6,7
73.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
74.		- Vízikőzmű hozzájárulás díjak	8 000 000	8 000 000	3 769 577	47,1
75.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	25 000 000	19 000 000	15 618 024	82,2
76.		**Összesen:**	**43 000 000**	**37 000 000**	**23 120 073**	**62,5**
77.	B8	**Finanszírozási bevételek**				
78.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
79.		- Hosszú lejáratú hitel				
80.		- Rövid lejáratú hitel	3 000 000 000			
81.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	24 153 606 901	24 153 606 901	11 339 650 000	46,9
82.	B813	Maradvány igénybevétele				
83.		- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 500 310 837	11 303 171 125	11 303 171 125	100,0
84.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	351 479 600	385 171 762	385 171 762	100,0
85.		Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 500 000 000		42 536 453 333	
86.		Kiegyenlítő, függő átfutó bevételek			269 847 249	
87.	B1-9	**Bevételek mindösszesen**	**89 210 350 481**	**104 603 197 575**	**123 948 624 054**	**118,5**

1567

3.1 melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek teljesítése kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!

A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	Teljesítés 2023.12.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladatok
2.	**Önkormányzatok működési támogatásai**				
3.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 107 292 664	4 107 292 664		
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 509 156 353	3 509 156 353		
5.	Települési önk. szociális , gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 883 689 218	3 883 689 218		
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 121 646 639	1 121 646 639		
7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	11 284 000	11 284 000		
8.	Elszámolásból származó bevételek	558 647 239	558 647 239		
9.	**Összesen:**	**13 191 716 113**	**13 191 716 113**	**-**	**-**
10.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				
11.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül				
12.	- Működési célú szociális átvett pénzeszköz	51 528 853	51 528 853		
13.	- Működési célú átvett pénzeszköz	693 359 701	693 359 701		
14.	- KAB-KEF,Erasmus+ Cross pályázat	1 000 000		1 000 000	
15.	- Egyéb támogatások (Környezetvédelem)	6 037 025		6 037 025	
16.	- Fejlesztési feladatra átvett működési célú pénzeszköz	164 070 999		164 070 999	
17.	***Összesen:***	**915 996 578**	**744 888 554**	**171 108 024**	**-**
18.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**				
19.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
20.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belül	2 466 330 846		2 466 330 846	
21.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belül				
22.	Egyéb felhalmozási célú támogatások				
23.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	14 789 373 832		14 789 373 832	
24.	***Összesen:***	**17 255 704 678**	**-**	**17 255 704 678**	**-**
25.	**Közhatalmi bevételek**				
26.	Jövedelemadók				
27.	- Termőföld bérbeadásából szárm.jöv.adója	17 647		17 647	
28.	Vagyoni típusú adók				
29.	- Építményadó	3 676 405 208		3 676 405 208	
30.	Termékek és szolgáltatások adói				
31.	- Iparűzési adó	15 009 158 920		15 009 158 920	
32.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
33.	- Idegenforgalmi adó	112 028 453		112 028 453	
34.	Egyéb közhatalmi bevételek				
35.	- Talajterhelési díj	7 222 191		7 222 191	
36.	- Adópótlékok, adóbírságok	80 112 945		80 112 945	
37.	- Egyéb bírság	6 555 948			6 555 948
38.	- Szabálysértési és helyszíni bírság	11 010 412			11 010 412
39.	**Összesen:**	**18 902 511 724**	**-**	**18 884 945 364**	**17 566 360**
40.	**Működési bevételek**				
41.	Szolgáltatások ellenértéke				
42.	- Nem lak.c.szolg.helyis.bérl.díj	153 754 638	153 754 638		
43.	- Lakbér + üzemeltetés	376 436 279	376 436 279		
44.	- Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadása	137 313 474	137 313 474		
45.	- Egyéb szolgáltatások ellenértéke	18 055 151		18 055 151	
46.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	237 923 002		237 923 002	
47.	Tulajdonosi bevétel	323 380 778		323 380 778	
48.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 019 382 993		1 019 382 993	
49.	Általános forgalmi adó visszatérítése	31 101 247		31 101 247	
50.	Kamatbevételek	2 137 582 467		2 137 582 467	
51.	Pénzügyi műveletek bevételei	33 191 620		33 191 620	
52.	Egyéb működési bevételek	41 787 469		41 787 469	
53.	**Összesen:**	**4 509 909 118**	**667 504 391**	**3 842 404 727**	**-**
54.	**Felhalmozási bevételek**				
55.	Immateriális javak értékesítése				
56.	Ingatlanok értékesítése				
57.	- Egyéb ingatlan ,telekértékesítés	3 057 025 871		3 057 025 871	
58.	- Lakásvételár hátralék	2 861 836		2 861 836	
59.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	1 101 749		1 101 749	
60.	**Összesen:**	**3 060 989 456**	**-**	**3 060 989 456**	**-**

15 68

3.1 melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek teljesítése kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	Teljesítés 2023.12.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladatok
61.	**Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**				
62.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívül	7 200 000		7 200 000	
63.	- Tagi kölcsön	188 000 000		188 000 000	
64.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
65.	- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	10 603 743		10 603 743	
66.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	48 579 102		48 579 102	
67.	**Összesen:**	**254 382 845**	**-**	**254 382 845**	**-**
68.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**				
69.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
70.	- Lakásvásárlási, építési kölcsön	3 399 651		3 399 651	
71.	- Egyéb kölcsönök	332 821		332 821	
72.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
73.	- Víziközmű hozzájárulás díjak	3 769 577	3 769 577		
74.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	15 618 024		15 618 024	
75.	**Összesen:**	**23 120 073**	**3 769 577**	**19 350 496**	**-**
76.	**Finanszírozási bevételek**				
77.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
78.	- Rövid lejáratú hitel				
79.	Belföldi értékpapírok bevételei	11 339 650 000		11 339 650 000	
80.	Maradvány igénybevétele				
81.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 303 171 125		11 303 171 125	
82.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	385 171 762		385 171 762	
83.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	42 536 453 333		42 536 453 333	
84.	**Bevételek mindösszesen**	**123 678 776 805**	**14 607 878 635**	**109 053 331 810**	**17 566 360**
85.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság**				
86.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	792 085 850	792 085 850		
87.	Működési bevétel	61 250 624		61 250 624	
88.	Finanszirozási bevétel	347 068 975	347 068 975		
89.	**Eszterlánc Északi Óvoda**				
90.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 826 909		10 826 909	
91.	Működési bevétel	50 772 319	41 685 717	9 086 602	
92.	Finanszirozási bevétel	5 333 885		5 333 885	
93.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda**				
94.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 398 012		6 398 012	
95.	Működési bevétel	40 990 610	35 692 004	5 298 606	
96.	Finanszirozási bevétel	3 822 412		3 822 412	
97.	**Tündérkert Keleti Óvoda**				
98.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 548 696		8 548 696	
99.	Működési bevétel	60 970 939	50 283 033	10 687 906	
100.	Finanszirozási bevétel	7 607 858		7 607 858	
101.	**Búzaszem Nyugati Óvoda**				
102.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 398 012		6 398 012	
103.	Működési bevétel	38 624 668	34 247 794	4 376 874	
104.	Finanszirozási bevétel	2 379 577		2 379 577	
105.	**Közintézményeket Működtető Központ**				
106.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 638 771		1 638 771	
107.	Működési bevétel	987 906 173	827 205 667	160 700 506	
108.	Finanszirozási bevétel	48 325 307	48 325 307		
109.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**				
110.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 847 550		16 847 550	
111.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 378 239		2 378 239	
112.	Működési bevétel	14 869 196	14 869 196		
113.	Felhalmozási bevételek	934 013		934 013	
114.	Finanszirozási bevétel	14 945 283	9 586 025	5 359 258	
115.	**Váci Mihály Kulturális Központ**				
116.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 400 699		16 400 699	
117.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 186 947		2 186 947	
118.	Működési bevétel	108 579 729	70 000 000	38 579 729	
119.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 876 188		2 876 188	
120.	Finanszirozási bevétel	12 077 072	10 907 272	1 169 800	

1569

3.1 melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek teljesítése kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	Teljesítés 2023.12.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladatok
121.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**				
122.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	147 983 671		147 983 671	
123.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 050 000		20 050 000	
124.	Működési bevétel	90 778 105		90 778 105	
125.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 002 000		5 002 000	
127.	Finanszirozási bevétel	39 401 880		39 401 880	
128.	**Jósa András Múzeum**				
129.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 142 046		17 142 046	
130.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 767 125		1 767 125	
131.	Működési bevétel	469 958 338		469 958 338	
132.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 836 354		3 836 354	
133.	Finanszirozási bevétel	217 299 585	217 299 585		
134.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**				
135.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	623 169 702	621708526	1 461 176	
136.	Működési bevétel	278 602 608	273 366 779	5 235 829	
137.	Finanszirozási bevétel	1 581 319	1 581 319		
138.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**				
139.	Működési bevétel	84 661 319	81 750 911	2 910 408	
140.	Finanszirozási bevétel	2 315 818	2 315 818		
141.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**				
142.	Működési bevétel	3 109 316	92 283	3 017 033	
143.	Finanszirozási bevétel	16 489 299	148 352	16 340 947	
144.	**Polgármesteri Hivatal**				
145.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 523 382	6 523 382		
146.	Közhatalmi bevételek	7 450 738		7 450 738	
147.	Működési bevételek	64 904 966		64 904 966	
148.	Felhalmozási bevételek	263 453		263 453	
149.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000		1 500 000	
150.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 571 710		2 571 710	
151.	Finanszirozási bevétel	25 799 203		25 799 203	
152.	**Intézményi bevételek összesen**	**4 805 206 450**	**3 486 743 795**	**1 318 462 655**	**-**

1570

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése

Forintban!

1.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.
	Megnevezés	Kiadások összesen				Működési kiadások		Felhalmozási kiadások előirányzata					Felhalmozási kiadások teljesítése				
		2023. eredeti előir.	2023. mód. előir.	Teljesítés 12.31.	Teljesítés %-a	Mód. előir.	Teljesítés 12.31.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Finanszírozási kiadások	Felhalmozási kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Finanszírozási kiadások	Felhalmozási kiadás össz.
2.	Kisegítő mezőgadasági szolgáltatás	59 690 000	59 690 000	52 662 667	88,2	59 690 000	52 662 667					-					-
3.	Állategészségügyi feladatok	173 990 000	173 990 000	173 037 499	99,5	173 990 000	173 037 499					-					-
4.	Egyéb városüzemeltetési feladatok	203 200 000	204 237 169	192 807 168	94,4	204 237 169	192 807 168					-					-
5.	Zöldfelület fenntartás	988 441 000	988 441 000	799 719 010	80,9	988 441 000	799 719 010					-					-
6.	Csapadék- és belvízelvezetés	246 380 000	283 780 000	281 438 990	99,2	246 380 000	244 112 750	37 400 000				37 400 000	37 326 240				37 326 240
7.	Település vízellátás	11 430 000	11 430 000	11 313 583	99,0	11 430 000	11 313 583					-					-
8.	Közvilágítás Intézményi világítás , tüzvédelmi feladatok	2 114 550 000	1 782 650 000	1 056 035 477	59,2	1 782 650 000	1 056 035 477					-					-
9.	Közutak, hidak fenntartása	982 091 000	1 278 900 664	1 233 228 672	96,4	984 400 664	953 503 114	244 668 178	49 831 822			294 500 000	229 893 736	49 831 822			279 725 558
10.	Lakóingatlan (karbantart.,uzemelt.)	347 980 000	347 980 000	347 980 000	100,0	347 980 000	347 980 000					-					-
11.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)	68 580 000	68 580 000	68 580 000	100,0	68 580 000	68 580 000					-					-
12.	Tanműhelyek	8 890 000	11 112 500	11 112 500	100,0	11 112 500	11 112 500					-					-
13.	Sport létesítmények üzemeltetése	172 720 000	172 720 000	164 782 500	95,4	172 720 000	164 782 500					-					-
14.	Közfoglalkoztatás	176 807 000	176 807 000	105 410 667	59,6	176 807 000	105 410 667					-					-
15.	Szigligeti gyermekudülő üzemeltetése	127 000 000	127 000 000	124 505 320	98,0	63 500 000	61 277 500	63 500 000				63 500 000	63 227 820				63 227 820
16.	Napközis tábor -NYÍRVV	43 000 000	43 000 000	43 000 000	100,0	43 000 000	43 000 000					-					-
17.	Folyékony hulladék szállítás	23 495 000	23 865 417	23 865 417	100,0	23 865 417	23 865 417					-					-
18.	**Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok**	**5 748 244 000**	**5 754 183 750**	**4 689 479 470**	**81,5**	**5 358 783 750**	**4 309 199 852**	**345 568 178**	**49 831 822**	-	-	**395 400 000**	**330 447 796**	**49 831 822**	-	-	**380 279 618**
19.	Társasházi lakások üzemeltetése	150 000 000	175 612 706	145 216 880	82,7	175 612 706	145 216 880					-					-
20.	NLC kezelés Önkormányzat	229 952 766	294 952 766	145 260 904	49,2	222 344 823	97 039 736	72 048 889	559 054			72 607 943	47 662 114	559 054			48 221 168
21.	NLC kezelés NYIRVV	40 000 000	54 000 000	50 734 944	94,0	54 000 000	50 734 944					-					-
22.	Lakbértámogatás	15 000 000	15 000 000	10 544 546	70,3	15 000 000	10 544 546					-					-
23.	Környezetvédelmi célfeladatok	35 040 000	35 040 000	15 654 000	44,7	23 240 000	9 754 000	11 800 000				11 800 000	5 900 000				5 900 000
24.	Repülőtér üzemeltetés	30 333 000	30 333 000	30 142 833	99,4	30 333 000	30 142 833					-					-
25.	Ingatlanok őrzése, ingatlankezelés	2 000 000	2 128 947	1 937 105	91,0	2 128 947	1 937 105					-					-
26.	Területelőkészítés	354 000 000	87 921 000	59 648 871	67,8	33 128 883	24 569 083		54 792 117			54 792 117		35 079 788			35 079 788
27.	Szakértői, tervezési díjak	18 000 000	18 000 000	13 238 565	73,5	18 000 000	13 238 565					-					-
28.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	156 000 000	156 000 000	156 000 000	100,0	140 000 000	140 000 000			16 000 000		16 000 000			16 000 000		16 000 000
29.	Nyíregyházi Ipari Park Kft.	175 260 000	175 260 000	170 815 000	97,5	175 260 000	170 815 000					-					-
30.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztés és Befektetésszervező Kft.	40 729 000	100 729 000	97 299 900	96,6	100 729 000	97 299 900					-					-
31.	Beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás	450 000 000	450 000 000		-	300 000 000	-			150 000 000		150 000 000					-
32.	Közösségi közlekedés 2023.évi tervezett kiadásai	3 257 797 000	3 257 797 000	2 967 211 262	91,1	3 244 052 336	2 967 211 262		13 744 664			13 744 664					-
33.	Volánbusz Zrt. előző évek tartozása megállapodás szerint	313 562 542	313 562 542	313 562 542	100,0	313 562 542	313 562 542					-					-
34.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	280 000 000	280 000 000	280 000 000	100,0	258 000 000	258 000 000			22 000 000		22 000 000			22 000 000		22 000 000
35.	Uszoda üzemeltetése	436 234 370	437 154 370	331 937 568	75,9	437 154 370	331 937 568					-					-
36.	Atlétikai Centrum üzemeltetése	203 873 100	203 873 100	178 136 550	87,4	203 873 100	178 136 550					-					-
37.	Város-Kép Nonprofit Kft.	302 386 000	326 149 383	283 149 383	86,8	326 149 383	283 149 383					-					-
38.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	813 711 437	815 711 437	815 711 437	100,0	815 711 437	815 711 437					-					-
39.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	937 792 000	1 959 792 000	984 642 714	50,2	1 159 792 000	984 642 714			800 000 000		800 000 000					-
40.	Nyírvidék Képző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.	25 000 000	25 000 000	25 000 000	100,0	25 000 000	25 000 000					-					-
41.	Nyírinfo Nonprofit Kft.- Digitális Tudásközpont	47 879 000	47 879 000	35 909 250	75,0	47 879 000	35 909 250					-					-
42.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	83 000 000	83 000 000	83 000 000	100,0	83 000 000	83 000 000					-					-
43.	Nyíregyházi Állatpark Kft.	232 871 767	232 871 767	232 871 767	100,0	232 871 767	232 871 767					-					-
44.	Önkormányzati felújítások	909 476 624	918 441 147	625 515 660	68,1	96 105 036	80 648 333	796 515 043	25 821 068			822 336 111	519 270 000	25 597 327			544 867 327
45.	Városi lőtér	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100,0	2 000 000	2 000 000					-					-
46.	Borbányai hulladéklerakó üzemeltetése	17 000 000	17 000 000	4 679 561	27,5	17 000 000	4 679 561					-					-
47.	Egyéb vagyoni kiadások	50 000 000	171 280 809	155 567 495	90,8	38 484 874	22 790 610		132 795 935			132 795 935		132 776 885			132 776 885
48.	Vagyonbiztosítás	32 000 000	33 168 629	33 168 629	100,0	33 168 629	33 168 629					-					-

A5 12

4. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.
1.	Megnevezés	Kiadások összesen				Működési kiadások		Felhalmozási kiadások előirányzata					Felhalmozási kiadások teljesítése				
		2023. eredeti előir.	2023. mód. előir.	Teljesítés 12.31.	Teljesítés %-a	Mód. előir.	Teljesítés 12.31.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Finanszírozási kiadások	Felhalmozási kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Finanszírozási kiadások	Felhalmozási kiadás össz.
49.	Továbbszámlázott vagyoni kiadás	70 000 000	130 000 000	105 931 097	81,5	130 000 000	105 931 097					-					-
50.	**Vagyoni kiadások**	**9 710 898 606**	**10 849 658 603**	**8 354 488 463**	**77,0**	**8 753 581 833**	**7 549 643 295**	**880 363 932**	**227 712 838**	**988 000 000**	**-**	**2 096 076 770**	**572 832 114**	**194 013 054**	**38 000 000**	**-**	**804 845 168**
51.	Rendszeres pénzbeli ellátás	214 200 000	213 200 000	125 883 146	59,0	213 200 000	125 883 146					-					-
52.	Eseti pénzbeli és természetbeni ellátás	402 950 000	391 450 000	209 045 548	53,4	371 450 000	205 445 548			20 000 000		20 000 000			3 600 000		3 600 000
53.	Periféria Egyesület	20 050 000	20 050 000	20 050 000	100,0	20 050 000	20 050 000					-					-
54.	Bursa Hungarica	5 000 000	5 000 000	4 627 500	92,6	5 000 000	4 627 500					-					-
55.	Rés Alapítvány	4 000 000	4 000 000	2 000 000	50,0	4 000 000	2 000 000					-					-
56.	Szociális és egészségügyi célfeladatok	8 500 000				-	-					-					-
57.	Kéknefelejcs Alapítvány	7 000 000	7 000 000	1 749 999	25,0	7 000 000	1 749 999					-					-
58.	Humanitárius alap	5 000 000	5 000 000	2 444 263	48,9	5 000 000	2 444 263					-					-
59.	Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggő felmerült szállás és ellátással kapcsolatos kiadások	20 000 000	20 000 000	12 147 908	60,7	20 000 000	12 147 908					-					-
60.	Intézményi étkezés	2 000 000	60 688 066	58 788 066	96,9	60 688 066	58 788 066					-					-
61.	Human-Net tanyagondnok	9 823 043	9 823 043	9 823 043	100,0	9 823 043	9 823 043					-					-
62.	Nyíregyházi Egyházmegye -óvoda, iskola kieg. támog. Huszárvár működése	102 000 000	102 000 000	102 000 000	100,0	102 000 000	102 000 000					-					-
63.	Egyéb szociális kiadások (pályázatok, kutatás,fejlesztés)	5 000 000	6 800 000	293 820	4,3	6 800 000	293 820					-					-
64.	Szakértői tevékenység	15 000 000	15 000 000	9 938 539	66,3	15 000 000	9 938 539					-					-
65.	Szigligeti gyermeküdültetés	3 000 000	3 000 000	1 800 000	60,0	3 000 000	1 800 000					-					-
66.	Egészségügyi Támogató Alap Program (ETAP) PRIMOM Vállalkozáselénkítő Alapítvány	12 000 000	12 000 000		-	12 000 000	-					-					-
67.	Krízis alap	1 000 000	1 000 000		-	1 000 000	-					-					-
68.	KAB-KEF pályázat	695 000	695 000		-	695 000	-					-					-
69.	Fókuszban a családok CSP-CSBM-22-0098	2 145 000	3 145 000	2 265 940	72,0	3 145 000	2 265 940					-					-
70.	Együtt a Családokért CSP-CSBM-23-0160		2 000 000	48 010	2,4	2 000 000	48 010										
71.	Slachta Margit N5ZI Fogyatékos Személyek Otthona támogatása		1 059 666	1 059 666	100,0	1 059 666	1 059 666					-					-
72.	Idősbarát Önkormányzat	4 000 000	4 000 000	2 169 160	54,2	4 000 000	2 169 160					-					-
73.	Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány	3 000 000	3 000 000		-	3 000 000	-					-					-
74.	Ifjúsági célfeladatok	7 480 000	7 480 000	6 263 500	83,7	7 480 000	6 263 500					-					-
75.	SNI-s gyermekek fejlesztésének támogatása	35 000 000	45 000 000	40 807 650	90,7	45 000 000	40 807 650					-					-
76.	ROPOCUP23RMRC Világbajnokság támogatása		50 000	50 000	100,0	50 000	50 000					-					-
77.	Köznevelési célfeladatok	3 000 000	3 000 000	150 000	5,0	3 000 000	150 000					-					-
78.	**Szociális és Köznevelési kiadások**	**891 843 043**	**945 440 775**	**613 405 758**	**64,9**	**925 440 775**	**609 805 758**	**-**	**-**	**20 000 000**	**-**	**20 000 000**	**-**	**-**	**3 600 000**	**-**	**3 600 000**
79.	Kulturális célfeladatok	11 900 000	4 935 593	4 571 810	92,6	4 935 593	4 571 810					-					-
80.	Civil Ház működtetése, tagdíj fizetés	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100,0	4 000 000	4 000 000					-					-
81.	Városi nagyrendezvények	38 200 000	45 184 500	36 006 544	79,7	45 104 600	35 926 644		79 900			79 900		79 900			79 900
82.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek	15 500 000	15 854 376	12 307 861	77,6	15 854 376	12 307 861					-					-
83.	Nagyegyüttesek támogatása	15 000 000	15 000 000	15 000 000	100,0	15 000 000	15 000 000					-					-
84.	Nagyrendezvények Szponzori (Hungast Cívis Kft. -Elamen Zrt.)	6 350 000	17 050 000	12 697 460	74,5	17 050 000	12 697 460					-					-
85.	Hungarikum pályázat 2022 év.	3 500 000	3 560 031	3 560 001	100,0	3 560 031	3 560 001					-					-
86.	Bethlen Gábor Alap		1 000 000		-	1 000 000	-					-					-
87.	Happy Art Alapítvány nívódíj	179 388	202 708	202 708	100,0	202 708	202 708					-					-
88.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja	25 000 000	25 000 000	24 375 000	97,5	25 000 000	24 375 000					-					-
89.	**Kulturális kiadás**	**119 629 388**	**131 787 208**	**112 721 384**	**85,5**	**131 707 308**	**112 641 484**	**-**	**79 900**	**-**	**-**	**79 900**	**-**	**79 900**	**-**	**-**	**79 900**
90.	Sport célfeladatok	60 500 000	60 500 000	59 735 000	98,7	59 350 000	58 585 000			1 150 000		1 150 000			1 150 000		1 150 000
91.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Szponzorációs díj	128 000 000	128 000 000	108 800 000	85,0	128 000 000	108 800 000					-					-
92.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Utánpótlás nevelés	22 000 000	22 000 000	22 000 000	100,0	22 000 000	22 000 000					-					-
93.	NYVSC támogatása		20 000 000	20 000 000	100,0	20 000 000	20 000 000					-					-
94.	Nyíregyháza Spartacus FC Kft. Szponzorációs díj	67 500 000	67 500 000	67 500 000	100,0	67 500 000	67 500 000					-					-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése

Forintban!

1.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.
	Megnevezés	Kiadások összesen				Működési kiadások		Felhalmozási kiadások előirányzata					Felhalmozási kiadások teljesítése				
		2023. eredeti előir.	2023. mód. előir.	Teljesítés 12.31.	Teljesítés %-a	Mód. előir.	Teljesítés 12.31.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Finanszírozási kiadások	Felhalmozási kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Finanszírozási kiadások	Felhalmozási kiadás össz.
95.	Spartacus 1928 Upképző Központ Np. Kft. támogatása	30 000 000	30 000 000	30 000 000	100,0	30 000 000	30 000 000					-					-
96.	Városi sportrendezvények	25 000 000	25 500 000	25 457 962	99,8	25 500 000	25 457 962					-					-
97.	Rally EB támogatása-Truck Race Promotion Kft.	15 000 000	16 500 000	16 500 000	100,0	16 500 000	16 500 000					-					-
98.	**Sport kiadások**	**348 000 000**	**370 000 000**	**349 992 962**	**94,6**	**368 850 000**	**348 842 962**	-	-	**1 150 000**	-	**1 150 000**	-	-	**1 150 000**	-	**1 150 000**
99.	Polgármesteri keret	30 000 000	29 699 990	22 384 219	75,4	29 699 990	22 384 219					-					-
100.	Képviselő testület kiadásai	135 688 368	156 984 909	156 984 909	100,0	156 984 909	156 984 909					-					-
101.	Kituntetések	9 439 632	9 439 632	8 224 920	87,1	9 439 632	8 224 920					-					-
102.	Külügyi és EU-s célfeladatok	14 300 000	22 700 000	19 539 822	86,1	22 700 000	19 539 822					-					-
103.	Testvérvárosi jubileumi évfordulók	11 000 000	11 000 000	8 529 096	77,5	11 000 000	8 529 096					-					-
104.	Városdiplomácia, testvér és partnervárosi kapcsolat elősegitő programok rendezvények	3 900 000	6 350 000	4 601 724	72,5	6 350 000	4 601 724					-					-
105.	Önkormányzati Tervtanács	10 000 000	10 000 000	2 878 875	28,8	10 000 000	2 878 875					-					-
106.	Megyei Jogú Városok Szövetsége	3 546 330	3 546 330	3 477 000	98,0	3 546 330	3 477 000					-					-
107.	Közbiztonsági megállapodás	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,0	5 000 000	5 000 000					-					-
108.	Közbiztonsági Alapítvány	8 500 000	8 500 000	8 500 000	100,0	8 500 000	8 500 000					-					-
109.	Hirdetési keret, PR kiadás	20 000 000	20 000 000	18 896 485	94,5	20 000 000	18 896 485					-					-
110.	Városmarketing	60 000 000	60 000 000	37 585 000	62,6	60 000 000	37 585 000					-					-
111.	Mária út Kozhasznú Egyesület tagdij és programok	800 000	800 000		-	800 000	-					-					-
112.	Egyéb önkormányzati feladatok	28 234 640	28 608 890	28 339 475	99,1	28 608 890	28 339 475					-					-
113.	Törhetetlenség 500 napja Jótékonysági Alapítvány		500 000	500 000	100,0	500 000	500 000										
114.	Lejárt ifjúsági kölcsön elszámolást követő visszafizetés	2 000 000	2 000 000	17 748	0,9	-	-			2 000 000		2 000 000			17 748		17 748
115.	Nemzetiségi onkormányzatok támogatása	10 500 000	12 500 000	12 500 000	100,0	12 500 000	12 500 000					-					-
116.	**Önkormányzati egyéb feladatok**	**352 908 970**	**387 629 751**	**337 959 273**	**87,2**	**385 629 751**	**337 941 525**	-	-	**2 000 000**	-	**2 000 000**	-	-	**17 748**	-	**17 748**
117.	Polgárvédelmi kiadások	4 000 000	4 000 000	3 604 634	90,1	4 000 000	3 604 634					-					-
118.	Városfejlesztési kiadások	37 699 782 777	54 342 679 938	28 625 301 213	52,7	3 996 742 079	2 505 894 602	792 967 101	41 614 724 872	7 938 245 886		50 345 937 859	782 299 600	18 993 835 217	6 343 271 794		26 119 406 611
119.	ÁFA befizetés ,egyéb adók	1 715 451 000	1 715 451 000	655 048 482	38,2	1 715 451 000	655 048 482					-					-
120.	Kamatfizetés	184 415 276	204 080 523	203 617 954	99,8	204 080 523	203 617 954					-					-
121.	Önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatos kiadások	68 718 600	68 718 600	48 401 319	70,4	68 718 600	48 401 319					-					-
122.	Továbbszamlázott kiadások	12 700 000	14 400 000	6 948 022	48,3	14 400 000	6 948 022					-					-
123.	Befizetési kötelezettség (Szolidaritási hozzájárulás)	2 969 023 122	2 969 023 122	2 969 023 122	100,0	2 969 023 122	2 969 023 122					-					-
124.	Befizetési kötelezettség	18 862 408	18 862 408		-	18 862 408	-					-					-
125.	Társadalmi szervezetek támogatása	11 200 000	14 575 000	13 573 000	93,1	14 575 000	13 573 000					-					-
126.	Céltartalék	5 129 345 836	8 353 697 691		-	5 936 914 096	-		2 416 783 595			2 416 783 595					-
127.	Általános tartalék	120 000 000	14 757 521		-	14 757 521	-					-					-
128.	**Mindösszesen:**	**65 105 023 026**	**86 158 945 890**	**46 983 565 056**	**54,5**	**30 881 517 766**	**19 674 186 011**	**2 018 899 211**	**44 309 133 027**	**8 949 395 886**	-	**55 277 428 124**	**1 685 579 510**	**19 237 759 993**	**6 386 039 542**	-	**27 309 379 045**
129.	Rövid lejáratú hitel,kölcsön törlesztés	3 000 000 000				-	-					-					-
130.	Hosszu lejáratú hitel,kölcsön törlesztés	134 458 135	178 853 373	178 853 373	100,0	-	-				178 853 373	178 853 373				178 853 373	178 853 373
131.	Belföldi értékpapírok kiadásai	1 500 000 000	3 054 000 000	3 054 000 000	100,0	-	-				3 054 000 000	3 054 000 000				3 054 000 000	3 054 000 000
132.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	4 500 000 000		47 631 453 333		-	-					-				47 631 453 333	47 631 453 333
133.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	351 479 600	351 479 600	351 479 600	100,0	-	-				351 479 600	351 479 600				351 479 600	351 479 600
134.	**Önkormányzati kiadások mindösszesen:**	**74 590 960 761**	**89 743 278 863**	**98 199 351 362**	**109,4**	**30 881 517 766**	**19 674 186 011**	**2 018 899 211**	**44 309 133 027**	**8 949 395 886**	**3 584 332 973**	**58 861 761 097**	**1 685 579 510**	**19 237 759 993**	**6 386 039 542**	**51 215 786 306**	**78 525 165 351**
135.	**Intézményi kiadás**	**15 247 482 697**	**16 941 377 679**	**14 303 330 527**	**84,4**	16 653 157 035	14 074 102 149		288 220 644			288 220 644		229 228 378			229 228 378
136.	**Önkormányzati kiadások mindösszesen:**	**89 838 443 458**	**106 684 656 542**	**112 502 681 889**	**105,5**	**47 534 674 801**	**33 748 288 160**	**2 018 899 211**	**44 597 353 671**	**8 949 395 886**	**3 584 332 973**	**59 149 981 741**	**1 685 579 510**	**19 466 988 371**	**6 386 039 542**	**51 215 786 306**	**78 754 393 729**
137.	**Polgármesteri hivatal kiadások**	**3 048 014 970**	**3 317 561 470**	**2 855 151 702**	**86,1**	**3 258 500 635**	**2 835 988 774**		**50 060 835**	**9 000 000**		**59 060 835**		**19 162 928**	-		**19 162 928**
138.	**Egyéb finanszírozási kiadások (kiegyenlítő, függő)**			**971 820 767**			**971 820 767**										
139.	**Költségvetés szerinti lősszeg:**	**92 886 458 428**	**110 002 218 012**	**116 329 654 358**	**105,8**	**50 793 175 436**	**37 556 097 701**	**2 018 899 211**	**44 647 414 506**	**8 958 395 886**	**3 584 332 973**	**59 209 042 576**	**1 685 579 510**	**19 486 151 299**	**6 386 039 542**	**51 215 786 306**	**78 773 556 657**

1513

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Megnevezés	Teljesítés 2023.12.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
2.	Kisegítő mezőgadasági szolgáltatás	52 662 667	52 662 667		
3.	Állategészségügyi feladatok	173 037 499		173 037 499	
4.	Egyéb városüzemeltetési feladatok	192 807 168	192 807 168		
5.	Zöldfelület fenntartás	799 719 010	799 719 010		
6.	Csapadék- és belvízelvezetés	281 438 990	281 438 990		
7.	Település vízellátás	11 313 583	11 313 583		
8.	Közvilágítás Intézményi világítás , tűzvédelmi feladatok	1 056 035 477	1 056 035 477		
9.	Közutak, hidak fenntartása	1 233 228 672	1 233 228 672		
10.	Lakóingatlan (karbantart.,üzemelt.)	347 980 000	347 980 000		
11.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)	68 580 000	68 580 000		
12.	Tanműhelyek	11 112 500	11 112 500		
13.	Sport létesítmények üzemeltetése	164 782 500	164 782 500		
14.	Közfoglalkoztatás	105 410 667	105 410 667		
15.	Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése	124 505 320		124 505 320	
16.	Napközis tábor -NYÍRVV	43 000 000		43 000 000	
17.	Folyékony hulladék szállítás	23 865 417	23 865 417		
18.	**Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok**	**4 689 479 470**	**4 348 936 651**	**340 542 819**	-
19.	Társasházi lakások üzemeltetése	145 216 880	145 216 880		
20.	NLC kezelés Önkormányzat	145 260 904		145 260 904	
21.	NLC kezelés NYIRVV	50 734 944		50 734 944	
22.	Lakbértámogatás	10 544 546		10 544 546	
23.	Környezetvédelmi célfeladatok	15 654 000	15 654 000		
24.	Repülőtér üzemeltetés	30 142 833		30 142 833	
25.	Ingatlanok őrzése, ingatlankezelés	1 937 105		1 937 105	
26.	Területelőkészítés	59 648 871		59 648 871	
27.	Szakértői, tervezési díjak	13 238 565		13 238 565	
28.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	156 000 000	156 000 000		
29.	Nyíregyházi Ipari Park Kft.	170 815 000		170 815 000	
30.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztés és Befektetésszervező Kft.	97 299 900		97 299 900	
31.	Közösségi közlekedés 2023.évi tervezett kiadásai	2 967 211 262		2 967 211 262	
32.	Volánbusz Zrt. előző évek tartozása megállapodás szerint	313 562 542		313 562 542	
33.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	280 000 000		280 000 000	
34.	Uszoda üzemeltetése	331 937 568		331 937 568	
35.	Atlétikai Centrum üzemeltetése	178 136 550		178 136 550	
36.	Város-Kép Nonprofit Kft.	283 149 383		283 149 383	
37.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	815 711 437	815 711 437		
38.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	984 642 714		984 642 714	
39.	Nyírvidék Képző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.	25 000 000	25 000 000		
40.	Nyírinfo Nonprofit Kft. -Digitális Tudásközpont	35 909 250		35 909 250	
41.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	83 000 000		83 000 000	
42.	Nyíregyházi Állatpark Kft.	232 871 767		232 871 767	
43.	Önkormányzati felújítások	625 515 660		625 515 660	
44.	Városi lőtér	2 000 000		2 000 000	
45.	Borbányai hulladéklerakó üzemeltetése	4 679 561		4 679 561	
46.	Egyéb vagyoni kiadások	155 567 495		155 567 495	
47.	Vagyonbiztosítás	33 168 629		33 168 629	
48.	Továbbszámlázott vagyoni kiadás	105 931 097		105 931 097	
49.	**Vagyoni kiadások**	**8 354 488 463**	**1 157 582 317**	**7 196 906 146**	-

1574

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Megnevezés	Teljesítés 2023.12.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
50.	Rendszeres pénzbeli ellátás	125 883 146	125 883 146		
51.	Eseti pénzbeli és természetbeni ellátás	209 045 548	209 045 548		
52.	Periféria Egyesület	20 050 000		20 050 000	
53.	Bursa Hungarica	4 627 500		4 627 500	
54.	Rés Alapítvány	2 000 000		2 000 000	
55.	Kéknefelejcs Alapítvány	1 749 999		1 749 999	
56.	Humanitárius alap	2 444 263		2 444 263	
57.	Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggő felmerült szállás és ellátással kapcsolatos kiadások	12 147 908		12 147 908	
58.	Intézményi étkezés	58 788 066		58 788 066	
59.	Human-Net tanyagondnok	9 823 043	9 823 043		
60.	Nyíregyházi Egyházmegye -óvoda, iskola kieg. támog. Huszárvár működése	102 000 000		102 000 000	
61.	Egyéb szociális kiadások (pályázatok, kutatás,fejlesztés)	293 820		293 820	
62.	Szakértői tevékenység	9 938 539		9 938 539	
63.	Szigligeti gyermeküdültetés	1 800 000		1 800 000	
64.	Fókuszban a családok CSP-CSBM-22-0098	2 265 940		2 265 940	
65.	Együtt a Családokért CSP-CSBM-23-0160	48 010		48 010	
66.	Slachta Margit NSZI Fogyatékos Személyek Otthona támogatása	1 059 666		1 059 666	
67.	Idősbarát Önkormányzat	2 169 160		2 169 160	
68.	Ifjúsági célfeladatok	6 263 500		6 263 500	
69.	SNI-s gyermekek fejlesztésének támogatása	40 807 650		40 807 650	
70.	ROPOCUP23RMRC Világbajnokság támogatása	50 000		50 000	
71.	Köznevelési célfeladatok	150 000		150 000	
72.	**Szociális és Köznevelési kiadások**	**613 405 758**	**344 751 737**	**268 654 021**	-
73.	Kulturális célfeladatok	4 571 810		4 571 810	
74.	Civil Ház működtetése, tagdíj fizetés	4 000 000		4 000 000	
75.	Városi nagyrendezvények	36 006 544		36 006 544	
76.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek	12 307 861		12 307 861	
77.	Nagyegyüttesek támogatása	15 000 000		15 000 000	
78.	Nagyrendezvények Szponzori (Hungast Cívis Kft. -Elamen Zrt.)	12 697 460		12 697 460	
79.	Hungarikum pályázat 2022 év.	3 560 001		3 560 001	
80.	Happy Art Alapítvány nívódíj	202 708		202 708	
81.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja	24 375 000		24 375 000	
82.	**Kulturális kiadás**	**112 721 384**	-	**112 721 384**	-
83.	Sport célfeladatok	59 735 000		59 735 000	
84.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Szponzorációs díj	108 800 000		108 800 000	
85.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Utánpótlás nevelés	22 000 000		22 000 000	
86.	NYVSC támogatása	20 000 000		20 000 000	
87.	Nyíregyháza Spartacus FC Kft. Szponzorációs díj	67 500 000		67 500 000	
88.	Spartacus 1928 Upképző Központ Np. Kft. támogatása	30 000 000		30 000 000	
89.	Városi sportrendezvények	25 457 962		25 457 962	
90.	Rally EB támogatása-Truck Race Promotion Kft.	16 500 000		16 500 000	
91.	**Sport kiadások**	**349 992 962**	-	**349 992 962**	-
92.	Polgármesteri keret	22 384 219		22 384 219	
93.	Képviselő testület kiadásai	156 984 909	156 984 909		
94.	Kitüntetések	8 224 920		8 224 920	
95.	Külügyi és EU-s célfeladatok	19 539 822		19 539 822	
96.	Testvérvárosi jubileumi évfordulók	8 529 096		8 529 096	
97.	Városdiplomácia, testvér és partnervárosi kapcsolat elősegítő programok rendezvények	4 601 724		4 601 724	
98.	Önkormányzati Tervtanács	2 878 875		2 878 875	
99.	Megyei Jogú Városok Szövetsége	3 477 000		3 477 000	
100.	Közbiztonsági megállapodás	5 000 000		5 000 000	

1575

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonkénti teljesítése kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Megnevezés	Teljesítés 2023.12.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
101.	Közbiztonsági Alapítvány	8 500 000		8 500 000	
102.	Hirdetési keret, PR kiadás	18 896 485		18 896 485	
103.	Városmarketing	37 585 000		37 585 000	
104.	Egyéb önkormányzati feladatok	28 339 475		28 339 475	
105.	Törhetetlenség 500 napja Jótékonysági Alapítvány	500 000		500 000	
106.	Lejárt ifjúsági kölcsön elszámolást követő visszafizetés	17 748		17 748	
107.	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	12 500 000		12 500 000	
108.	**Önkormányzati egyéb feladatok**	**337 959 273**	**156 984 909**	**180 974 364**	-
109.	Polgárvédelmi kiadások	3 604 634	3 604 634		
110.	Városfejlesztési kiadások	28 625 301 213	24 348 463	28 600 952 750	
111.	ÁFA befizetés ,egyéb adók	655 048 482		655 048 482	
112.	Kamatfizetés	203 617 954		203 617 954	
113.	Önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatos kiadások	48 401 319		48 401 319	
114.	Továbbszámlázott kiadások	6 948 022		6 948 022	
115.	Befizetési kötelezettség (Szolidaritási hozzájárulás)	2 969 023 122		2 969 023 122	
116.	Társadalmi szervezetek támogatása	13 573 000		13 573 000	
117.	Hosszú lejáratú hitel,kölcsön törlesztés	178 853 373		178 853 373	
118.	Belföldi értékpapírok kiadásai	47 631 453 333		47 631 453 333	
119.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	3 054 000 000		3 054 000 000	
120.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	351 479 600		351 479 600	
121.	**Önkormányzat mindösszesen**	**98 199 351 362**	**6 036 208 711**	**92 163 142 651**	-
122.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	1 207 771 285	1 146 520 661	61 250 624	
123.	Eszterlánc Északi Óvoda	1 343 327 379	1 318 079 983	25 247 396	
124.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	1 190 728 063	1 175 209 033	15 519 030	
125.	Tündérkert Keleti Óvoda	1 338 554 225	1 311 709 765	26 844 460	
126.	Búzaszem Nyugati Óvoda	886 279 076	873 124 613	13 154 463	
127.	Közintézményeket Működtető Központ	2 076 371 171	1 915 670 665	160 700 506	
128.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	546 191 176	520 672 116	25 519 060	
129.	Váci Mihály Kulturális Központ	457 846 120	396 632 757	61 213 363	
130.	Nyíregyházi Cantemus Kórus	345 472 387		345 472 387	
131.	Jósa András Múzeum	853 904 446	219 494 928	634 409 518	
132.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ	1 660 147 916	1 652 706 752	7 441 164	
133.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	1 689 898 884	1 687 755 869	2 143 015	
134.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ	706 838 399	704 700 355	2 138 044	
135.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	2 855 151 702	1 749 038 973	439 321 243	666 791 486
136.	**Intézményi kiadás összesen**	**17 158 482 229**	**14 671 316 470**	**1 820 374 273**	**666 791 486**
137.	Egyéb finanszírozási kiadások (kiegyenlítő, függő)	971 820 767		971 820 767	
138.	**Mindösszesen**	**116 329 654 358**	**20 707 525 181**	**94 955 337 691**	**666 791 486**

1576

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.
1.	Megnevezés	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				Közhatalmi bevételek (B3)				Működési bevételek (B4)			
		eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	1 063 552 603	792 085 850	792 085 850	100,0									44 531 115	61 250 624	61 250 624	100,0
3.	Eszterlánc Északi Óvoda		10 826 909	10 826 909	100,0									61 456 955	59 450 906	50 772 319	85,4
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda		6 398 012	6 398 012	100,0									47 198 804	52 246 483	40 990 610	78,5
5.	Tündérkert Keleti Óvoda		8 548 696	8 548 696	100,0									66 722 181	72 174 987	60 970 939	84,5
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda		6 398 012	6 398 012	100,0									41 965 819	44 018 920	38 624 668	87,7
7.	Eszterlánc Északi Óvoda összesen	-	32 171 629	32 171 629	100,0	-	-	-		-	-	-		217 343 759	227 891 296	191 358 536	84,0
8.	Nyíregyházi Cantemus Kórus	17 710 000	147 983 671	147 983 671	100,0		20 050 000	20 050 000	100,0					38 436 000	93 230 176	90 778 105	97,4
9.	Közintézményeket Működtető Központ		1 638 771	1 638 771	100,0									1 484 567 351	1 484 567 351	987 906 173	66,5
10.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár		16 847 550	16 847 550	100,0		2 378 239	2 378 239	100,0					25 000 000	24 065 987	14 869 196	61,8
11.	Váci Mihály Kulturális Központ		16 400 699	16 400 699	100,0		2 186 947	2 186 947	100,0					70 000 000	108 579 729	108 579 729	100,0
12.	Jósa András Múzeum	3 200 000	17 142 046	17 142 046	100,0		1 767 125	1 767 125	100,0					207 010 000	469 958 338	469 958 338	100,0
13.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ		657 960 994	623 169 702	94,7									199 470 861	280 402 608	278 602 608	99,4
14.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ														3 329 129	3 109 316	93,4
15.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény													29 821 401	96 821 401	84 661 319	87,4
16.	Intézmény összesen	1 084 462 603	1 682 231 210	1 647 439 918	97,9	-	26 382 311	26 382 311	100,0	-	-	-		2 316 180 487	2 850 096 639	2 291 073 944	80,4
17.	Polgármesteri Hivatal	5 919 277	6 523 382	6 523 382	100,0					9 000 000	7 450 738	7 450 738	100,0	70 045 580	64 904 966	64 904 966	100,0
18.	Mindösszesen	1 090 381 880	1 688 754 592	1 653 963 300	97,9	-	26 382 311	26 382 311	100,0	9 000 000	7 450 738	7 450 738	100,0	2 386 226 067	2 915 001 605	2 355 978 910	80,8

	A.	R.	S.	T.	U.	V.	W.	X.	Y.	Z.	AA.	AB.	AC.	AD.	AE.	AF.	AG.
1.	Megnevezés	Felhalmozási bevételek (B5)				Működési célú átvett pénzeszköz (B6)				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				Költségvetési bevételek (B1-B7)			
		eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság													1 108 083 718	853 336 474	853 336 474	100,0
3.	Eszterlánc Északi Óvoda													61 456 955	70 277 815	61 599 228	87,7
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda													47 198 804	58 644 495	47 388 622	80,8
5.	Tündérkert Keleti Óvoda													66 722 181	80 723 683	69 519 635	86,1
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda													41 965 819	50 416 932	45 022 680	89,3
7.	Eszterlánc Északi Óvoda összesen	-	-	-		-	-	-		-	-	-		217 343 759	260 062 925	223 530 165	86,0
8.	Nyíregyházi Cantemus Kórus					3 000 000	5 002 000	5 002 000	100,0					59 146 000	266 265 847	263 813 776	99,1
9.	Közintézményeket Működtető Központ													1 484 567 351	1 486 206 122	989 544 944	66,6
10.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár		934 013	934 013	100,0						-			25 000 000	44 225 789	35 028 998	79,2
11.	Váci Mihály Kulturális Központ										2 876 188	2 876 188	100,0	70 000 000	130 043 563	130 043 563	100,0
12.	Jósa András Múzeum						3 836 354	3 836 354	100,0					210 210 000	492 703 863	492 703 863	100,0
13.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ													199 470 861	938 363 602	901 772 310	96,1
14.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ													-	3 329 129	3 109 316	93,4
15.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény													29 821 401	96 821 401	84 661 319	87,4
16.	Intézmény összesen	-	934 013	934 013	100,0	3 000 000	8 838 354	8 838 354	100,0	-	2 876 188	2 876 188	100,0	3 403 643 090	4 571 358 715	3 977 544 728	87,0
17.	Polgármesteri Hivatal		263 453	263 453	100,0		1 500 000	1 500 000	100,0	2 500 000	2 571 710	2 571 710	100,0	87 464 857	83 214 249	83 214 249	100,0
18.	Mindösszesen	-	1 197 466	1 197 466	100,0	3 000 000	10 338 354	10 338 354	100,0	2 500 000	5 447 898	5 447 898	100,0	3 491 107 947	4 654 572 964	4 060 758 977	87,2

Forintban!

	A.	AH.	AI.	AJ.	AK.	AL.	AM.	AN.	AO.	AP.	AQ.	AR.	AS.	AT.	AU.	AV.	AW.
1.	Megnevezés	Központi, irányítószervi támogatás (B816)				Maradvány igénybevétele (B813)				Finanszírozási bevételek (B8)				Bevétel összesen			
		eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	16 836 554	7 365 836	7 365 836	100,0		347 068 975	347 068 975	100,0	16 836 554	354 434 811	354 434 811	100,0	1 124 920 272	1 207 771 285	1 207 771 285	100,0
3.	Eszterlánc Északi Óvoda	1 363 239 384	1 353 347 662	1 282 956 361	94,8		5 333 885	5 333 885	100,0	1 363 239 384	1 358 681 547	1 288 290 246	94,8	1 424 696 339	1 428 959 362	1 349 889 474	94,5
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	1 247 482 822	1 225 983 081	1 142 947 447	93,2		3 822 412	3 822 412	100,0	1 247 482 822	1 229 805 493	1 146 769 859	93,2	1 294 681 626	1 288 449 988	1 194 158 481	92,7
5.	Tündérkert Keleti Óvoda	1 357 081 554	1 360 953 269	1 266 601 844	93,1		7 607 858	7 607 858	100,0	1 357 081 554	1 368 561 127	1 274 209 702	93,1	1 423 803 735	1 449 284 810	1 343 729 337	92,7
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	890 434 378	895 435 213	842 276 564	94,1		2 379 577	2 379 577	100,0	890 434 378	897 814 790	844 656 141	94,1	932 400 197	948 231 722	889 678 821	93,8
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen**	**4 858 238 138**	**4 835 719 225**	**4 534 782 216**	**93,8**		**19 143 732**	**19 143 732**	**100,0**	**4 858 238 138**	**4 854 862 957**	**4 553 925 948**	**93,8**	**5 075 581 897**	**5 114 925 882**	**4 777 456 113**	**93,4**
8.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**	**178 760 000**	**178 760 000**	**178 760 000**	**100,0**	**25 000 000**	**39 401 880**	**39 401 880**	**100,0**	**203 760 000**	**218 161 880**	**218 161 880**	**100,0**	**262 906 000**	**484 427 727**	**481 975 656**	**99,5**
9.	**Közintézményeket Működtető Központ**	**1 265 409 294**	**1 265 409 294**	**1 067 570 275**	**84,4**		**48 325 307**	**48 325 307**	**100,0**	**1 265 409 294**	**1 313 734 601**	**1 115 895 582**	**84,9**	**2 749 976 645**	**2 799 940 723**	**2 105 440 526**	**75,2**
10.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**	**575 432 530**	**582 897 530**	**515 405 578**	**88,4**		**14 945 283**	**14 945 283**	**100,0**	**575 432 530**	**597 842 813**	**530 350 861**	**88,7**	**600 432 530**	**642 068 602**	**565 379 859**	**88,1**
11.	**Váci Mihály Kulturális Központ**	**528 049 263**	**533 149 263**	**334 518 747**	**62,7**		**12 077 072**	**12 077 072**	**100,0**	**528 049 263**	**545 226 335**	**346 595 819**	**63,6**	**598 049 263**	**675 269 898**	**476 639 382**	**70,6**
12.	**Jósa András Múzeum**	**440 475 046**	**441 625 046**	**399 551 358**	**90,5**	**160 000 000**	**217 299 585**	**217 299 585**	**100,0**	**600 475 046**	**658 924 631**	**616 850 943**	**93,6**	**810 685 046**	**1 151 628 494**	**1 109 554 806**	**96,3**
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**	**1 267 822 888**	**1 285 793 606**	**1 173 786 866**	**91,3**		**1 581 319**	**1 581 319**	**100,0**	**1 267 822 888**	**1 287 374 925**	**1 175 368 185**	**91,3**	**1 467 293 749**	**2 225 738 527**	**2 077 140 495**	**93,3**
14.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**	**719 822 224**	**712 657 224**	**688 654 633**	**96,6**		**16 489 299**	**16 489 299**	**100,0**	**719 822 224**	**729 146 523**	**705 143 932**	**96,7**	**719 822 224**	**732 475 652**	**708 253 248**	**96,7**
15.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**	**1 807 993 670**	**1 807 993 670**	**1 604 809 157**	**88,8**		**2 315 818**	**2 315 818**	**100,0**	**1 807 993 670**	**1 810 309 488**	**1 607 124 975**	**88,8**	**1 837 815 071**	**1 907 130 889**	**1 691 786 294**	**88,7**
16.	**Intézmény összesen**	**11 658 839 607**	**11 651 370 694**	**10 505 204 666**	**90,2**	**185 000 000**	**718 648 270**	**718 648 270**	**100,0**	**11 843 839 607**	**12 370 018 964**	**11 223 852 936**	**90,7**	**15 247 482 697**	**16 941 377 679**	**15 201 397 664**	**89,7**
17.	**Polgármesteri Hivatal**	**2 960 550 113**	**3 208 548 018**	**2 779 909 879**	**86,6**		**25 799 203**	**25 799 203**	**100,0**	**2 960 550 113**	**3 234 347 221**	**2 805 709 082**	**86,7**	**3 048 014 970**	**3 317 561 470**	**2 888 923 331**	**87,1**
18.	**Mindösszesen**	**14 619 389 720**	**14 859 918 712**	**13 285 114 545**	**89,4**	**744 447 473**	**744 447 473**	**744 447 473**	**100,0**	**14 804 389 720**	**15 604 366 185**	**14 029 562 018**	**89,9**	**18 295 497 667**	**20 258 939 149**	**18 090 320 995**	**89,3**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Személyi jutt.(K1)				Munkaadót t.j.(K2)				Dologi kiadás(K3)			
		eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%
2.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság**	**662 479 081**	**606 745 417**	**606 745 417**	**100,0**	**96 890 518**	**75 970 888**	**75 970 888**	**100,0**	**355 550 673**	**121 864 343**	**121 864 343**	**100,0**
3.	Eszterlánc Északi Óvoda	836 316 223	823 962 343	813 624 468	98,7	128 959 591	128 082 655	127 880 169	99,8	458 277 525	469 624 428	394 532 806	84,0
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	783 584 566	782 509 854	774 859 622	99,0	119 756 955	119 523 484	118 180 316	98,9	390 768 605	379 397 525	290 669 000	76,6
5.	Tündérkert Keleti Óvoda	812 735 763	832 250 928	818 385 509	98,3	124 844 964	127 505 131	126 323 143	99,1	484 953 008	478 559 081	382 875 903	80,0
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	563 293 356	568 754 629	564 817 652	99,3	86 265 377	86 928 464	86 106 767	99,1	282 206 464	288 587 878	231 393 906	80,2
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda Összesen**	**2 995 929 908**	**3 007 477 754**	**2 971 687 251**	**98,8**	**459 826 887**	**462 039 734**	**458 490 395**	**99,2**	**1 616 205 602**	**1 616 168 912**	**1 299 471 615**	**80,4**
8.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**	**135 405 498**	**236 750 524**	**232 096 925**	**98,0**	**20 247 541**	**33 422 395**	**28 868 734**	**86,4**	**104 252 961**	**190 805 314**	**81 553 032**	**42,7**
9.	**Közintézményeket Működtető Központ**	**215 291 273**	**216 930 044**	**192 351 885**	**88,7**	**32 352 737**	**32 352 737**	**29 813 150**	**92,2**	**2 497 646 835**	**2 545 972 142**	**1 853 071 269**	**72,8**
10.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**	**244 822 277**	**255 995 853**	**249 611 869**	**97,5**	**38 110 281**	**39 296 307**	**38 838 241**	**98,8**	**180 069 052**	**213 484 467**	**129 108 392**	**60,5**
11.	**Váci Mihály Kulturális Központ**	**196 475 335**	**198 201 995**	**196 870 893**	**99,3**	**30 889 873**	**32 286 308**	**32 238 262**	**99,9**	**367 684 055**	**425 761 561**	**212 575 339**	**49,9**
12.	**Jósa András Múzeum**	**370 855 152**	**432 468 482**	**394 781 419**	**91,3**	**54 490 151**	**62 496 625**	**60 471 590**	**96,8**	**371 639 743**	**615 264 849**	**375 653 427**	**61,1**
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**	**977 992 281**	**1 156 019 940**	**1 132 088 964**	**97,9**	**143 443 902**	**173 816 926**	**164 684 476**	**94,7**	**335 857 566**	**872 207 182**	**347 328 250**	**39,8**
14.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**	**549 570 243**	**545 056 305**	**544 880 344**	**100,0**	**79 064 714**	**77 864 714**	**75 689 848**	**97,2**	**81 022 267**	**88 657 900**	**65 464 484**	**73,8**
15.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**	**1 239 082 436**	**1 290 008 100**	**1 219 185 385**	**94,5**	**188 715 191**	**195 618 027**	**187 701 039**	**96,0**	**403 217 444**	**403 733 262**	**266 668 390**	**66,1**
16.	**Intézmény összesen**	**7 587 903 484**	**7 945 654 414**	**7 740 300 352**	**97,4**	**1 144 031 795**	**1 185 164 661**	**1 152 766 623**	**97,3**	**6 313 146 198**	**7 093 919 932**	**4 752 758 541**	**67,0**
17.	**Polgármesteri Hivatal**	**1 913 932 658**	**2 112 091 700**	**1 941 624 816**	**91,9**	**301 559 908**	**328 914 191**	**304 970 736**	**92,7**	**785 946 702**	**806 457 039**	**578 355 517**	**71,7**
18.	**Mindösszesen**	**9 501 836 142**	**10 057 746 114**	**9 681 925 168**	**96,3**	**1 445 591 703**	**1 514 078 852**	**1 457 737 359**	**96,3**	**7 099 092 900**	**7 900 376 971**	**5 331 114 058**	**67,5**

	A.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.	U.	V.	W.	X.	Y.	Z.	AA.	AB.	AC.
	Megnevezés	Ellátottak pénzb.jutt. (K4)				Egyéb működési célú kiadás (K5)				Beruházások (K6)				Felújítások (K7)			
1.		eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%
2.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság**						402 348 410	402 348 410	100,0	10 000 000	842 227	842 227	100,0				
3.	Eszterlánc Északi Óvoda									1 143 000	7 289 936	7 289 936	100,0				
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda									571 500	7 019 125	7 019 125	100,0				
5.	Tündérkert Keleti Óvoda						2 666	2 666	100,0	1 270 000	10 967 004	10 967 004	100,0				
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda						195 000	195 000	100,0	635 000	3 765 751	3 765 751	100,0				
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda Összesen**	-	-	-		0	197 666	197 666	100,0	3 619 500	29 041 816	29 041 816	100,0	-	-	-	
8.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**						399 494	399 494	100,0	3 000 000	23 050 000	2 554 202	11,1				
9.	**Közintézményeket Működtető Központ**									4 685 800	4 685 800	1 134 867	24,2				
10.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**						1 914 202	1 906 852	99,6	137 430 920	131 377 773	126 725 822	96,5				
11.	**Váci Mihály Kulturális Központ**						2 408 574	2 408 574	100,0	3 000 000	16 611 460	13 753 052	82,8				
12.	**Jósa András Múzeum**						4 252 949	4 252 949	100,0	13 700 000	37 145 589	18 745 061	50,5				
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**									10 000 000	23 694 479	16 046 226	67,7				
14.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**						16 396 733	16 396 733	100,0	10 165 000	4 500 000	4 406 990	97,9				
15.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**	500 000	500 000	365 955	73,2					6 300 000	17 271 500	15 978 115	92,5				
16.	**Intézmény összesen**	500 000	500 000	365 955	73,2	0	427 918 028	427 910 678	100,0	201 901 220	288 220 644	229 228 378	79,5	-	-	-	
17.	**Polgármesteri Hivatal**					11 037 782	11 037 705	11 037 705	100,0	26 537 920	50 060 835	19 162 928	38,3				
18.	**Mindösszesen**	500 000	500 000	365 955	73,2	11 037 782	438 955 733	438 948 383	100,0	228 439 140	338 281 479	248 391 306	73,4	-	-	-	

Forintban!

	A.	AD.	AE.	AF.	AG.	AH.	AI.	AJ.	AK.
1.	Megnevezés	Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)				Kiadás összesen (K1-K8)			
		eredeti	mód.	teljes.	%	eredeti	mód.	teljes.	%
2.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság**					**1 124 920 272**	**1 207 771 285**	**1 207 771 285**	**100,0**
3.	Eszterlánc Északi Óvoda					1 424 696 339	1 428 959 362	1 343 327 379	94,0
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda					1 294 681 626	1 288 449 988	1 190 728 063	92,4
5.	Tündérkert Keleti Óvoda					1 423 803 735	1 449 284 810	1 338 554 225	92,4
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda					932 400 197	948 231 722	886 279 076	93,5
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda Összesen**					**5 075 581 897**	**5 114 925 882**	**4 758 888 743**	**93,0**
8.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**					**262 906 000**	**484 427 727**	**345 472 387**	**71,3**
9.	**Közintézményeket Működtető Központ**					**2 749 976 645**	**2 799 940 723**	**2 076 371 171**	**74,2**
10.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**					**600 432 530**	**642 068 602**	**546 191 176**	**85,1**
11.	**Váci Mihály Kulturális Központ**					**598 049 263**	**675 269 898**	**457 846 120**	**67,8**
12.	**Jósa András Múzeum**					**810 685 046**	**1 151 628 494**	**853 904 446**	**74,1**
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**					**1 467 293 749**	**2 225 738 527**	**1 660 147 916**	**74,6**
14.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**					**719 822 224**	**732 475 652**	**706 838 399**	**96,5**
15.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**					**1 837 815 071**	**1 907 130 889**	**1 689 898 884**	**88,6**
16.	**Intézmény összesen**	-	-	-		**15 247 482 697**	**16 941 377 679**	**14 303 330 527**	**84,4**
17.	**Polgármesteri Hivatal**	**9 000 000**	**9 000 000**	-	-	**3 048 014 970**	**3 317 561 470**	**2 855 151 702**	**86,1**
18.	**Mindösszesen**	**9 000 000**	**9 000 000**	-	-	**18 295 497 667**	**20 258 939 149**	**17 158 482 229**	**84,7**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő intézmények 2023. évi létszámadatai **7. melléklet**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
1.	Megnevezés	Enged. létszám 2022. XII.31.	Létszám változás I. 01.	Enged. létszám 2023. I. 01.	Létszámváltozás III.01	IV.01.	VII.01.	IX.01.	XII.01	Enged. létszám 2023. XII. 31.
2.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság**	**116,0**	**- 10,0**	**106,0**	**- 2,5**		**- 38,0**	**- 65,5**		**-**
3.	Eszterlánc Északi Óvoda	173,0		173,0				- 25,0		148,0
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	160,0		160,0				- 12,0		148,0
5.	Tündérkert Keleti Óvoda	165,0		165,0						165,0
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	111,0		111,0				- 6,0		105,0
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen**	**609,0**	-	**609,0**	-	-	-	**- 43,0**	-	**566,0**
8.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**	**25,0**		**25,0**						**25,0**
9.	**Közintézményeket Működtető Központ**	**45,0**	**- 4,0**	**41,0**						**41,0**
10.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**	**59,0**		**59,0**						**59,0**
11.	**Váci Mihály Kulturális Központ**	**49,0**		**49,0**						**49,0**
12.	**Jósa András Múzeum**	**61,0**		**61,0**						**61,0**
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**	**209,5**		**209,5**				**65,5**		**275,0**
14.	**Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ**	**104,0**		**104,0**						**104,0**
15.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**	**246,0**		**246,0**						**246,0**
16.	**Polgármesteri Hivatal**	**274,0**	**- 8,0**	**266,0**						**266,0**
17.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**	**7,5**		**7,5**	**- 0,5**	**- 0,5**			**- 3,5**	**3,0**
18.	**Mindösszesen**	**1 805,0**	**- 22,0**	**1 783,0**	**- 3,0**	**- 0,5**	**- 38,0**	**- 43,0**	**- 3,5**	**1 695,0**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közfoglalkoztatottainak 2023. évi tényleges éves átlag létszáma

1.	Megnevezés	Tényleges éves átlag létszám (fő)
2.	A Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. által foglalkoztatott közfoglalkoztatásban résztvevők éves átlagos létszáma	275,3

1583

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi városfejlesztési feladatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások teljesítése

8. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
			KIADÁS			BEVÉTEL		
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	2023.12.31. teljesítés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	2023.12.31. teljesítés
2.		**1./ Utak és közlekedés**						
3.	1.1	Nyíregyháza-Nyírszőlős kerékpárút (ÉAOP pályázat)	1 443 026	1 443 026				
4.	1.2	Új autóbusz megállóhelyek tervezése és kivitelezés	15 000 000	12 000 000				
5.	1.3	Új út építések és rekonstrukciós munkák tervezése	20 000 000	23 000 000	7 863 780			
6.	1.4	Városi út és járda hálózat adatbázis készítése						
7.		**Utak és közlekedés összesen:**	**36 443 026**	**36 443 026**	**7 863 780**	-	-	-
8.		**2./ Közterületek (terek, parkok, temető)**						
9.	2.1	Fasorrendezések	5 000 000	22 678 228	1 907 540		8 678 228	8 223 363
10.		**Közterületek (terek, parkok, temető) összesen:**	**5 000 000**	**22 678 228**	**1 907 540**	-	**8 678 228**	**8 223 363**
11.		**3./ Környezetvédelem**						
12.	3.1	Sz-Sz-B Megyei Szilárd Hulladékgazdálkodási Társulás éves hozzájárulás	3 600 000	3 600 000	3 546 330			
13.	3.2	Környezetvédelmi Program felülvizsgálata és fenntarthatósági terv készítés	6 000 000	7 000 000				
14.		**Környezetvédelem összesen:**	**9 600 000**	**10 600 000**	**3 546 330**	-	-	-
15.		**4./ Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés**						
16.	4.1	Ivóvízhálózat fejlesztések (saját erő, bevétel: lakossági befizetés)	10 000 000	10 000 000	188 331	10 000 000	10 000 000	
17.	4.2	Közműfejlesztési hozzájárulás				15 000 000	20 000 000	26 269 178
18.	4.4	Szennyvízcsatorna hálózat építés	13 476 243	13 476 243	10 087 930			
19.	4.5	Csapadékvízelvezető hálózat fejlesztése	10 000 000	15 000 000	815 000			
20.	4.6	Nyíregyháza Városi Csatornamű Építő Vízgazdálkodási Társulat működési költsége	1 800 000	1 940 000	1 787 456			
21.	4.7	Nyíregyháza Nagykörút délnyugati szakasz négysávosítása		59 636	59 636		59 636	
22.		**Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés összesen:**	**35 276 243**	**40 475 879**	**12 938 353**	**25 000 000**	**30 059 636**	**26 269 178**
23.		**5./ Intézmények és lakás**						
24.	5.3	Szabadtéri sportlétesítmények előkészítési költségei (sportparkok, futókörök, sportpályák)	1 000 000	1 000 000	676 595			
25.	5.4	EMMI Magyar Vívó Szövetség: Atlétika Centrumban eszközbeszerzés	20 000 000	20 000 000	18 843 144	20 000 000	20 000 000	18 843 144
26.		**Intézmények és lakás összesen:**	**21 000 000**	**21 000 000**	**19 519 739**	**20 000 000**	**20 000 000**	**18 843 144**
27.		**6./ Városrendezés**						
28.	6.1	Településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ)	80 780 350	85 796 350	16 182 380		5 016 000	7 048 000
29.	6.2	Településkép arculati kézikönyv karbantartása	1 000 000	1 000 000				
30.	6.4	Védett értékek megjelölése	500 000	500 000				
31.	6.5	Tervpályázatok, ötletpályázatok díjazása						
32.	6.7	Térinformatikai rendszer kialakítása, üzemeltetése	12 500 000	12 500 000				
33.	6.8	Területelőkészítések	30 000 000	41 028 398	28 104 186			140 000
34.	6.9	Veszélyes önkormányzati épületek bontása	5 000 000	5 000 000				
35.		**Városrendezés összesen:**	**129 780 350**	**145 824 748**	**44 286 566**	-	**5 016 000**	**7 188 000**
36.	7.1	7./ Ágazaton kívül						
37.	7.2	Kisebb áthúzódó feladatok	4 000 000	9 000 000	6 230 228			
38.	7.5	Európai Területi Társulás létrehozása (ETT-Európai Területi Társulás támogatás)	55 936 288	57 269 788	20 399 745	18 453 870	18 453 870	7 200 000
39.		**Ágazaton kívül összesen:**	**59 936 288**	**66 269 788**	**26 629 973**	**18 453 870**	**18 453 870**	**7 200 000**
40.		**Fejlesztési kiadások/bevételek összesen:**	**297 035 907**	**343 291 669**	**116 692 281**	**63 453 870**	**82 207 734**	**67 723 685**
41.	7.12.1	**Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek**						
42.	7.12.2	2021-2027.fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése	150 000 000	141 842 238	69 706 711			
43.	7.12.3	Barnamezős területek rehabilitációja (TOP 6.3.1-15)	723 088 499	701 877 767	489 930 091			
44.	7.12.4	Zöld város kialakítása (TOP 6.3.2-15)						34 577 538
45.	7.12.5	Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Nyíregyházán (TOP-6.4.1-15)	750 517	9 128 532	462 148			

1584

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
			KIADÁS			BEVÉTEL		
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	2023.12.31. teljesítés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	2023.12.31. teljesítés
46.	7.12.6	Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum (TOP-6.8.2-15)	85 394 471	95 654 492	93 880 582		5 887 764	5 887 764
47.	7.12.7	Szociális alapszolgáltatások infrastrukturális fejlesztése (TOP-6.6.2-15)	2 469 291			11 770 059	9 306 594	
48.	7.12.8	Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG autóbusz beszerzés töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása (IKOP 3.2.0-15-2016-00013)	2 217 429 809	2 255 505 783	2 255 505 783	1 599 008 500	1 601 252 961	1 603 833 785
49.	7.12.9	Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva CLLD (TOP-7.1.1-16-2016-00067)	3 170 946	3 178 537	2 678 689	4 621 145	4 621 145	1 967 110
50.	7.12.10	Nyíregyházi Szabadtéri Színpad rekonstrukciója és a „Kiserdők" területének funkcionális bővítése (TOP 6.3.2-16)		65	65			
51.	7.12.11	Sóstói Múzeumfalu (TOP-6.1.4-16)		1	1			
52.	7.12.12	Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő integrált termék és szolgáltatás fejlesztés (GINOP-7.1.9-17-2018-00005)						9 339 632
53.	7.12.13	Környezetvédelmi Infrastruktúra fejlesztések Nyíregyházán (TOP-6.3.3-16)	15 921 646	16 302 646	2 402 586	15 718 327	16 099 327	10 461 176
54.	7.12.14	Indiaház és Madárröpde létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén (TOP -6.1.4-16)	777 536 223	777 536 223	765 838 595		244 059 600	
55.	7.12.15	Egészségügyi Alapellátás fejlesztése Nyíregyházán II. ütem (TOP-6.6.1-16)				5 000 000	5 000 000	
56.	7.12.16	Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein(TOP-6.7.1-16)	11 120 361	11 120 361		61 168 580	61 168 580	
57.	7.12.17	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza M. J. V. Önkormányzatánál III. ütem (TOP-6.5.1-16)	12 384 779	12 384 779	977 900			
58.	7.12.18	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza M. J. V. Önkormányzatánál IV. ütem (TOP-6.5.1-16)	162 593					
59.	7.12.19	Kórházi új óvoda (TOP-6.2.1-16)				1 000 000	1 000 000	1 000 000
60.	7.12.20	Fenntartható turizmusfejlesztés a HEMO revitalizációja által (TOP-6.1.4-16)	24 453 256	24 633 694	181 101	51 300	51 300	
61.	7.12.21	Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés Nyíregyháza hat pontján (TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00002)	87 536 311	87 536 311	670 337			
62.	7.12.22	Korányi F.u.felújítása, Korányi F.u.-Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas u.felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003)	34 592 775	45 896 906	10 009 196		10 009 196	10 009 196
63.	7.12.23	MTMI Élményközpont Nyíregyházán (EFOP-3.3.6-17)	9 680 591	15 068 788	5 588 197			
64.	7.12.24	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán (TOP-6-4.1-16)	29 895 408	29 808 458	1 155 800			
65.	7.12.25	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán II.ütem (TOP-6-4.1-16)	300 222 221	259 522 137	220 562 423	41 094 375		
66.	7.12.26	INTERREG EUROPE -BETTER	26 377 166	15 270 272	10 614 102	34 491 963	23 385 069	22 401 857
67.	7.12.27	INTERREG Talent Magnet	16 335 999	13 102 847	10 914 507	16 005 858	12 772 706	12 772 706
68.	7.12.28	Határmenti kis-és középvallalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása-KKVAT		2 738 968		6 422 045	9 160 671	6 269 936
69.	7.12.29	Single Market Programme COSME SMP-COSME-2021 RESILIENCE GAPSME	17 164 569	17 164 569	11 190 487	5 431 389	5 431 389	
70.	7.12.30	Új Bölcsödei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán (TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001)	524 937 917	524 937 917	510 608 884	29 031 933		
71.	7.12.31	Helyi klímastratégia kidolgozása valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyíregyházán (KEHOP-1.2.1-18-2019.00255)	1 165 875	1 165 875	1 141 473			
72.	7.12.32	Látogatócentrum építése és hópárduckifutó kialakítása a Nyíregyházi Állatpark területén				3 841 612	3 841 612	3 841 611
73.	7.12.33	Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczédy György Szakgimnázium,Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00006)	6 083 421	6 257 281				
74.	7.12.34	Vécsey köz 4. alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium,Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00007)	40 676 759	40 676 759				
75.	7.12.35	Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése (TOP.6.5.1-19-NY1-2020-00005)	2 986 438	2 986 438	2 967 759			
76.	7.12.36	Nyíregyháza Csaló közi nyugdijasház és a Continental Aréna energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003)	9 791 535	20 791 535	10 924 827			
77.	7.12.37	Rozsrétszőlő bekötőút (Nyugati 1.u./Déli Ipari Park bekötőút/) felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2019-00004)	168 867 525	139 761 792	117 674 360	30 000 000		
78.	7.12.38	Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003)	185 655 838	197 830 643	15 775 300		10 168 680	10 168 680
79.	7.12.39	Kéményseprő utca csapadékviz elvezető rendszer építése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00002)	189 169 339	191 869 339	170 913 097	10 000 000		
80.	7.12.40	Szent István és Szarvas utcák útburkolat felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006)	5 654 999	6 154 999	1 513 046			6
81.	7.12.41	Bessenyei tér 3-4. szám alatti bérlakások energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00004)		444 259	444 259		5 166 545	5 166 545
82.	7.12.42	Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007)	2 709 556 950	2 704 779 915	2 703 777 932			
83.	7.12.43	Tiszavasvári út -Derkovits utca csomópontjának fejlesztése (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005)	644 017 337	615 469 657	614 453 655	7 622 706	221 232 285	
84.	7.12.44	Szélsőbokori út felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00007)	935 421 214	912 168 533	911 352 441	20 000 001	20 000 001	

1585

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi városfejlesztési feladatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások teljesítése

8. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
			KIADÁS			BEVÉTEL		
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	2023.12.31. teljesítés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi mód. előir.	2023.12.31. teljesítés
85.	7.12.45	Tuzson János Botanikus Kert fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008)	966 561 037	966 631 522	966 631 522			415 800
86.	7.12.46	Belső körút-László utca kereszteződésben jelzőlámpás szabályozás bevezetése (TOP-6.4.1-16-NY1-2021-00003)	47 000 000	47 000 000	46 676 657			
87.	7.12.47	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása (TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001)	61 531 151	61 531 151		80 000 000	80 000 000	79 916 645
88.	7.12.48	Komplex energetikai fejlesztések I.(TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00010)	693 606 928			697 696 328		
89.	7.12.49	Komplex energetikai fejlesztések II.(TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00009)	365 534 749			369 359 984		
90.	7.12.50	Komplex energetikai fejlesztések III. (TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00008)	832 124 727			834 793 245		
91.	7.12.51	Komplex energetikai fejlesztések IV. (TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00011)	298 326 572			300 801 555		
92.	7.12.52	Napelemes Energetikai fejlesztések 1. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00003)	225 388 939			227 668 571		
93.	7.12.53	Napelemes Energetikai fejlesztések 2. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00002)	155 603 840			157 762 840		
94.	7.12.54	Napelemes Energetikai fejlesztések 3. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00005)	72 174 437			73 571 437		
95.	7.12.55	Napelemes Energetikai fejlesztések 4. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00006)	54 020 455			55 290 455		
96.	7.12.56	Napelemes Energetikai fejlesztések 5. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00004)	143 650 970			145 809 970		
97.	7.12.57	Külterületi helyi közutak fejlesztése (VP6-7.2.1.1-21)	207 362 998	130 781 705	21 321 039	202 998 852	82 132 765	
98.	7.12.58	Partnerség a kisgyermek nevelésben		11 155 430	659 000		7 305 120	7 134 603
99.	7.12.59	Helyi fejlesztések támogatása (VP6-19.2.1-67-7-21)		8 582 025			8 152 924	
100.	7.12.60	C4 TALENT		36 674 425	4 866 238			120 415
101.	7.12.61	PopUpUrbanSpaces		56 864 250	12 961 504			2
102.	7.12.62	Indiai Nagymacska kifutó építése (TOP-6.1.4.-16.-NY1-2021-00006)		1 055 293	550 475			
103.	7.12.63	Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok (TOP-6.9.1-16) "Közösen a kiútért" projekt		28 499 743	192 413			
104.		**Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek összesen**	**14 092 559 381**	**11 249 344 860**	**10 067 675 182**	**5 048 033 030**	**2 447 206 234**	**1 825 285 007**
105.	7.12.64	5 MILLIÁRD infrasruktúra fejlesztés	1 826 700	3 962 700	3 772 200			270 000
106.	7.12.65	Zöld busz demonstrációs minta projekt	36 820 858	36 821 294	36 821 294	4 500 000	4 500 000	4 500 000
107.	7.12.66	Állatpark fejlesztése - Jégkorszak	1 871 033 995	1 893 238 875	1 624 060 018	53 233 167	83 020 764	77 977 304
108.	7.12.67	Állatpark fejlesztése - Jégkorszak INTERA KIV-II-V. ütem	5 271 317 132	5 271 317 132	4 993 968 264	3 470 041 106	3 470 041 106	4 034 003 930
109.	7.12.69	Déli Ipari Park fejlesztése (Önkormányzati saját forrás)	100 000 000	1 043 591 057	673 997 677		196 565 132	175 552 856
110.	7.12.70	Ipari park bővítés (3,2mrd)-BMÖGF/855/2021-Infra	2 417 052 246	2 539 563 740	2 548 758 700		84 802 597	84 138 648
111.	7.12.71	Ipari park bővítés (15,0 mrd)-BMÖGF/411/2022-Ingatlan	13 612 136 558	14 721 970 892	6 005 401 079		199 862 538	1 237 193 960
112.	7.12.72	1251/2022. (V.4.)kormányhatározat szerinti villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása		2 862 131 422	54 154 518		4 280 492 351	4 280 492 351
113.	7.12.73	GFM-Hírközlési hálózat fejlesztése		1 520 725 893			1 520 725 893	1 520 725 893
114.	7.12.75	EM-Víziközmű támogatás-Nyírségvíz		2 500 000 000	2 500 000 000		2 500 000 000	2 500 000 000
115.	7.12.76	EM-Ivóvíz,szennyvíz,csapadékvíz fejlesztés		10 356 720 404			10 356 720 404	3 313 018 812
116.		***Hazai forrásból megvalósuló projektek***	**23 310 187 489**	**42 750 043 409**	**18 440 933 750**	**3 527 774 273**	**22 696 730 785**	**17 227 873 754**
117.		**PÁLYÁZATOK kiadások/bevételek összesen:**	**37 402 746 870**	**53 999 388 269**	**28 508 608 932**	**8 575 807 303**	**25 143 937 019**	**19 053 158 761**
118.		**Önkormányzat mindösszesen:**	**37 699 782 777**	**54 342 679 938**	**28 625 301 213**	**8 639 261 173**	**25 226 144 753**	**19 120 882 446**
119.		**Polgármesteri Hivatal**						
120.		Nők a családban és a munkahelyen Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán (EFOP-1.2.9-17-2017-00047)	1 909 508			5 919 277		
121.		**Polgármesteri Hivatal mindösszesen**	**1 909 508**	-	-	**5 919 277**	-	-

1586

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
1.	Előirányzat megnevezése	Bevétel					Kiadás			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 12.31.	%
				12.31.	-ebből Eu-s teljesítés					
2.	Barnamezős területek rehabilitációja (TOP-6.3.1-15)						723 088 499	701 877 767	489 930 091	69,8
3.	Zöld Város kialakítása (TOP-6.3.2-15)			34 577 538	34 577 538					
4.	Fenntartható városi közlekedés fejlesztés Nyíregyházán (TOP-6.4.1-15)						750 517	9 128 532	462 148	5,1
5.	Kórházi új óvoda (TOP-6.2.1-16-NY1-2017-00002)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,0				
6.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza MJV Önkormányzatánál (TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00002) III.ütem						12 384 779	12 384 779	977 900	7,9
7.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza MJV Önkormányzatánál (TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00004) IV.ütem						162 593			
8.	Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum (TOP-6.8.2-15)		5 887 764	5 887 764	5 887 764	100,0	85 394 471	95 654 492	93 880 582	98,1
9.	Szociális alapszolgáltatások infrastrukturális fejlesztése (TOP-6.6.2-15)	11 770 059	9 306 594				2 469 291			
10.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG autóbusz beszerzése, töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása (IKOP 3.2.0-15-2016-00013)	1 599 008 500	1 601 252 961	1 603 833 785	1 596 033 520	100,2	2 217 429 809	2 255 505 783	2 255 505 783	100,0
11.	Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva (CLLD) (TOP-7.1.1-16-2016-00067)	4 621 145	4 621 145	1 967 110	1 967 110	42,6	3 170 946	3 178 537	2 678 689	84,3
12.	Környezetvédelmi infrastruktúra Fejlesztések Nyíregyházán (TOP-6.3.3-16)	15 718 327	16 099 327	10 461 176	10 461 176	65,0	15 921 646	16 302 646	2 402 586	14,7
13.	Indiaház és Madárröpde létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén (TOP-6.1.4-16)		244 059 600				777 536 223	777 536 223	765 838 595	98,5
14.	Egészségügyi Alapellátás Fejlesztése Nyíregyházán II.ütem (TOP-6.6.1-16-NY1-2017-00001)	5 000 000	5 000 000							
15.	Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein (TOP-6.7.1-16)	61 168 580	61 168 580				11 120 361	11 120 361		
16.	Fenntartható turizmusfejlesztés a Helyőrségi Művelődési Otthon revitalizációja által (TOP-6.1.4-16-2017-00005)	51 300	51 300				24 453 256	24 633 694	181 101	0,7
17.	Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés Nyíregyháza 6 pontján (TOP-6.1.5-16-2017-00002)						87 536 311	87 536 311	670 337	0,8
18.	Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok (TOP-6.9.1-16.)" Közösen a kiutért" projekt							28 499 743	192 413	0,7
19.	Korányi Frigyes u. felújítása,Korányi Frigyes u.- Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas u. felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003)		10 009 196	10 009 196		100,0	34 592 775	45 896 906	10 009 196	21,8
20.	MTMI Élményközpont Nyíregyházán (EFOP-3.3.6-17-2017-0016)						9 680 591	15 068 788	5 588 197	37,1
21.	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán (TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00001)						29 895 408	29 808 458	1 155 800	3,9
22.	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán II. ütem (TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00002)	41 094 375					300 222 221	259 522 137	220 562 423	85,0
23.	INTERREG EUROPE-BETTER	34 491 963	23 385 069	22 401 857	22 401 857	95,8	26 377 166	15 270 272	10 614 102	69,5
24.	INTERREG Talent Magnet	16 005 858	12 772 706	12 772 706	12 772 706	100,0	16 335 999	13 102 847	10 914 507	83,3
25.	KKVAT A határmenti kis- és középvállalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása	6 422 045	9 160 671	6 269 936		68,4		2 738 968		
26.	Nyíregyházi Szabadtéri Színpad rekonstrukciója (TOP-6.3.2-16-NY1-2017-00001)							65	65	100,0
27.	Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő integrált termék és szolgáltatás fejlesztés (GINOP-7.1.9-17-2018-00005)			9 339 632	9 339 632					
28.	Látogatócentrum építése és hópárduckifutó kialakítása Nyíregyházi Állatpark területén (TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002)	3 841 612	3 841 612	3 841 611	3 841 611	100,0				
29.	Helyi klimastratégia kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyíregyházán (KEHOP-1.2.1-18-2019-00255)						1 165 875	1 165 875	1 141 473	97,9
30.	Új Bölcsődei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán (TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001)	29 031 933					524 937 917	524 937 917	510 608 884	97,3
31.	Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00006)						6 083 421	6 257 281		

1587

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
1.	Előirányzat megnevezése	Bevétel					Kiadás			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 12.31.	%
				12.31.	-ebből Eu-s teljesítés					
32.	Vécsey köz 4.szám alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00007)						40 676 759	40 676 759		
33.	Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00005)						2 986 438	2 986 438	2 967 759	99,4
34.	Bessenyei tér 3-4. szám alatti bérlakások energetikai korszerűsítése Nyíregyháza MJV Önkormányzatnál (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00004)		5 166 545	5 166 545	5 166 545	100,0		444 259	444 259	100,0
35.	Nyíregyháza Csaló közi nyugdíjasház és a Continentál Aréna energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003)						9 791 535	20 791 535	10 924 827	52,5
36.	Rozsrétszőlő bekötőút (Nyugati 1. u/Déli Ipari Park bekötő út/) felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2019-00004)	30 000 000					168 867 525	139 761 792	117 674 360	84,2
37.	Kéményseprő utca csapadékelvezető rendszer építése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00002)	10 000 000					189 169 339	191 869 339	170 913 097	89,1
38.	Szent István és Szarvas utcák útburkolatának felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006)			6	6		5 654 999	6 154 999	1 513 046	24,6
39.	Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007)						2 709 556 950	2 704 779 915	2 703 777 932	100,0
40.	Tiszavasvári út -Derkovits utca csomópontjának fejlesztése (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005)	7 622 706	221 232 285				644 017 337	615 469 657	614 453 655	99,8
41.	Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003)		10 168 680	10 168 680		100,0	185 655 838	197 830 643	15 775 300	8,0
42.	Indiai Nagymacska kifutó építése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00006							1 055 293	550 475	52,2
43.	Szélsőbokori út felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00007)	20 000 001	20 000 001				935 421 214	912 168 533	911 352 441	99,9
44.	Tuzson János Botanikuskert fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008)			415 800			966 561 037	966 631 522	966 631 522	100,0
45.	Belső körút-László utca kereszteződésben jelzőlámpás szabályozás bevezetése (TOP-6.4.1-16-NY1-2021-00003)						47 000 000	47 000 000	46 676 657	99,3
46.	Sóstói Múzeumfalu fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00002)							1	1	100,0
47.	Napelemes energetikai fejlesztések 1. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00003)	227 668 571					225 388 939			
48.	Napelemes energetikai fejlesztések 2. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00002)	157 762 840					155 603 840			
49.	Napelemes energetikai fejlesztések 3. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00005)	73 571 437					72 174 437			
50.	Napelemes energetikai fejlesztések 4. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00006)	55 290 455					54 020 455			
51.	Napelemes energetikai fejlesztések 5. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00004)	145 809 970					143 650 970			
52.	Komplex energetikai fejlesztések I. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00010)	697 696 328					693 606 928			
53.	Komplex energetikai fejlesztések II. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00009)	369 359 984					365 534 749			
54.	Komplex energetikai fejlesztések III. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00008)	834 793 245					832 124 727			
55.	Komplex energetikai fejlesztések IV. (TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00011)	300 801 555					298 326 572			
56.	Nyíregyháza MJV Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatás (TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001)	80 000 000	80 000 000	79 916 645	79 916 645	99,9	61 531 151	61 531 151		
57.	GAPSME Single Market Programme COSME SMP-COSME-2021-RESILIENCE	5 431 389	5 431 389				17 164 569	17 164 569	11 190 487	65,2
58.	Külterületi helyi közutak fejlesztés (VP6-7.2.1.1-21)	202 998 852	82 132 765				207 362 998	130 781 705	21 321 039	16,3
59.	Helyi fejlesztések támogatása (VP6-19.2.1-67-7-21)		8 152 924					8 582 025		
60.	Partnerség a kisgyermek nevelésben		7 305 120	7 134 603		97,7		11 155 430	659 000	5,9
61.	PopUpUrbanSpaces			2				56 864 250	12 961 504	22,8
62.	C4 TALENT			120 415				36 674 425	4 866 238	13,3
63.	ERASMUS CROSS PROJEKT			1 025 489	1 025 489					
64.	Nők a családban és a munkahelyen Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán (EFOP-1.2.9.-17-2017-00047)	5 919 277					1 909 508			
65.	**Összesen**	**5 053 952 307**	**2 447 206 234**	**1 826 310 496**	**1 784 391 599**	**74,6**	**13 944 468 889**	**11 107 502 622**	**9 997 968 471**	**90,0**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Intézmény megnevezése	Feladatok	2023. évi eredeti előir.	2023. év mód. előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
2.	**Orvosi Ügyelet** (Szent I. u. 70.)	Kiégett kazán cseréje 2db kondenzációs kazánra, hőcserélővel a régi rendszerről történő leválasztásával, kémény kiépítéssel, automatizálással, a kazánház és az előtér festésével (korom szennyezés miatt)	5 500 000	5 500 000	5 395 403
3.	**Toldi utcai orvosi rendelők** (Toldi u. 65/A.)	Lapostető beázásának megszüntetése, WC- tartály és orvosi csaptelepek cseréje, burkolási-festési munkák, bejárati ajtó cseréje		2 000 000	
4.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság összesen**		5 500 000	7 500 000	5 395 403
5.	**Eszterlánc Északi Óvoda** (Tas u. 1-3.)	Csapadékvíz vezeték rendszer cseréje (pavilonok felőli bekötő ágak) folyamatos dugulás és gyökérbenövés miatt		4 200 000	4 184 875
6.	Eszterlánc Északi Óvoda **Kerekerdő Tagintézmény** (Sostói u.31.)	Tető lemezhéjazat cseréje beázás miatt, belső festés		289 950	
7.		Területen keletkező csapadékvíz elvezetésének megoldása a keleti szomszéd felől, balesetveszélyes gazdasági kapu javítása		3 830 000	3 682 431
8.		Két csoportszoba összenyitása a régi épületrészben		17 000 000	
9.		Korcolt lemeztető héjazat cseréje a NY-i oldalon beázás miatt		2 500 000	2 495 027
10.	Eszterlánc Északi Óvoda **Nyitnikék Tagintézmény** (Kertész u. 15.)	Emeleti foglalkoztatóban parketta cseréje		1 050 000	
11.		Csapadékcsatorna folyamatos dugulás miatti cseréje		3 500 000	1 037 282
12.		Lapostető több helyen történő beázás miatti javítása, dilatáció feletti kétoldalas fallefedés cseréje		1 100 000	1 090 632
13.	Eszterlánc Északi Óvoda **Állomás utcai Telephely** (Posta u.2.)	Tornaszoba padló-és falburkolatának cseréje		3 125 678	3 125 678
14.	Eszterlánc Északi Óvoda **Homokvár Tagintézmény** (Homok sor 15.)	Szétfagyott udvari ivókút komplett cseréje térkövezéssel együtt, vízóraaknában lévő eltörött csap cseréje		642 863	642 863
15.		Melegvíz keringető szivattyújának elektromos oldali komplett felújítása, 1. em. felnőtt WC-ben csőtörés javítása, gyermek WC-tartályok részleges cseréje, keverőszelep cseréje		951 375	951 375
16.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen:**		-	38 189 866	17 210 163
17.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Kincskereső Tagintézmény** (Árpád u. 50/e)	Balesetveszélyes kültéri játszóeszközök felújítása, cseréje		1 300 000	1 279 741
18.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Pitypang Tagintézmény** (Vécsey köz 29.)	Bejárati kiskapu elektromos nyitásúvá alakítása, nagykapu felújítása, ovi-foci pályán végzett munkák, ütéscsillapító gumilapok lerakása a kültéri játékok alá		2 650 000	2 645 560
19.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Virág Utcai Tagintézmény** (Virág utca 67.)	Falban keletkezett csőtörés javítása, elázott helyiségek vakolása, festése, burkolása		3 500 000	3 342 785
20.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Butyka Telephely** (Butyka, Bajcsy Zsilinszki u.12.)	Folyamatosan duguló szennyvízvezeték szakasz cseréje		1 400 000	1 395 430
21.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény** (Dugonics u. 16.)	A kiskapunál összegyűlő csapadékvíz miatt a térburkolat megemelése, részbeni átrakása, tereprendezés, folyóka beépítése. Mobilgarázs elhelyezése aljzatbetonnal együtt, valamint nyírfa kivágása leszakadó faágak miatt, rugós játék felépítmény cseréje		3 685 901	3 685 901
22.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Manóvár Tagintézmény** (Tünde u. 2.)	Udvari szennyvízvezeték szakasz cseréje folyamatos dugulás miatt		3 746 847	3 746 847
23.		Tálalókonyha felújítása - NÉBIH ellenőrzésen feltárt hiányosságok megszüntetése, javítása		14 380 573	14 380 573
24.		2 db homokozó és többállásos hinta telepítése		3 249 930	3 249 930
25.	**Gyermekek Háza Óvoda összesen**		-	33 913 251	33 726 767
26.	**Tündérkert Keleti Óvoda** (Kert köz 8.)	"A" épületben az emeleten falban lévő ivóvíz vezeték csőtörésének helyreállítása, konyhai mosogató csaptelepek cseréje, gyermek vizesblokkban lévő csapadékvíz ejtővezetékének cseréje beázás miatt, valamint salétromos vakolatok leverése és helyreállítási munkái	2 500 000	2 500 000	2 016 483
27.		Balesetveszélyes udvari fedett homokozó cseréje		630 000	626 233
28.		A Waldorf csoportnál szennyvíz vezetékszakasz cseréje, és gépészeti, burkolási munkák végzése		1 500 000	1 497 643
29.		A Nyuszi csoportban balesetveszélyes padlóburkolat és aljzatának cseréje, 3 db gyermek WC -tartály és 2 db csaptelep cseréje		3 500 000	3 464 433
30.	Tündérkert Keleti Óvoda **Százszorszép Tagintézmény** (Pitypang u.2/a)	Balesetveszélyes kültéri játszóeszközök felújítása, cseréje		1 800 000	1 759 052
31.		Bejáratnál és a játszóudvaron lévő balesetveszélyes, töredezett beton járda bontása, új járda készítése, Hőközpontnál lévő balesetveszélyes tört kopolit üvegfal cseréje		6 095 000	5 909 310
32.	Tündérkert Keleti Óvoda **Margaréta Tagintézmény** (Fazekas J. tér 14.)	Balesetveszélyes kerítés rekonstrukciója		23 000 000	
33.	Tündérkert Keleti Óvoda **Élet utcai Telephely** (Élet u. 30.)	Gyermek öltözőszekrények újra rögzítése, elavult konyhai berendezések részleges cseréje		1 000 000	
34.		Acél tároló elhelyezése aljzatbeton készítésével együtt		750 029	1 279 430
35.		Tálalókonyhában csőtörés javítása	1 800 000		
36.	**Tündérkert Keleti Óvoda összesen**		4 300 000	40 775 029	16 552 584
37.	**Búzaszem Nyugati Óvoda** (Búza u. 7-17.)	Kis épületben radiátorszelepek cseréje és a fűtési rendszerbe automata légtelenítők beépítése		420 000	
38.		Gyermekmosdók lefolyóvezetékének dugulás miatti cseréje földszinti mosdóban		4 500 000	3 692 411
39.	Búzaszem Nyugati Óvoda **Aranykörte Tagintézmény** (Körte u. 41.)	2 db homokozó ülőfelületeinek cseréje, 6db homokozó ülőfelületeinek javítása, hevederek cseréje és az udvari zuhanyzó lefagyott burkolatának rekonstrukciója		1 858 429	1 858 429
40.	**Búzaszem Nyugati Óvoda összesen**		-	6 778 429	5 550 840
41.	**Óvodák Mindösszesen**		4 300 000	119 656 575	73 040 354
42.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár** (Szabadság tér 2.)	A főbejárat előtti lépcső-pihenő hidegburkolatának cseréje		1 000 000	
43.		A központi folyadékhűtő kompresszorok felújítása		11 000 000	10 515 600
44.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár **Örökösföldi Fiókkönyvtára** (Fazekas J. tér 9/a)	Homlokzati fém portál üvegek cseréje folyamatos beázás és nagy hőveszteség miatt		6 230 982	6 230 982
45.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár Összesen**		-	18 230 982	16 746 582
46.	**Váci Mihály Kulturális Központ** (Szabadság tér 9.)	Elektromos szekrény helyreállítása, köztéri szekrény mechanikai védelme	1 225 550	1 225 550	1 225 550
47.		Az épület galamb elleni védelmének kiépítése, az ott található ürülék eltávolításával,az épület megtisztításával		20 000 000	
48.	VMK **Jósavárosi Művelődési Ház** (Ungvár stny. 33.)	Bejárati ajtó portál cseréje		950 000	
49.		Lapostető összefolyó cseréje, csapadékvíz vezeték dugulás elhárítása,kamerázása,belső festés, javítás és balesetveszélyes bejárati lépcső felújítása		3 500 000	
50.	**Felsősima Közösségi Ház** (Felsősima)	Vizesblokk felújítása		15 000 000	
51.	**Váci Mihály Kulturális Központ Összesen**		1 225 550	40 675 550	1 225 550

1589

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Intézmény megnevezése	Feladatok	2023. évi eredeti előir.	2023. év mód. előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
52.	**Egészségügyi Centrum** (Csillag u. 4-6.)	Tűzvédelmi főkapcsoló kialakítása, menekülési utat jelző lámpatestek ellenőrzése, jegyzőkönyv készítése		450 000	
53.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ Összesen**		-	450 000	-
54.	**Őzike Bölcsőde** (Vécsey köz 31.)	Udvari nyomóvízvezeték szakasz cseréje I. ütem	2 294 852	2 294 852	2 294 852
55.	**Nefelejcs Bölcsőde** (Sarkantyú u. 30-36.)	Foglalkoztatókban (2 db) salétromos vakolat leverése, szárító vakolat készítése, térburkolat helyreállítása, esővíz elvezetése, szikkasztó építése		1 500 000	1 452 735
56.		Szennyvízvezeték szakasz cseréje gyökérbenövés miatt		3 250 000	
57.	**Micimackó Bölcsőde** (Stadion u. 8.)	Szennyvízvezeték szakasz és akna cseréje gyökérbenövés miatt		2 000 000	1 895 879
58.	**Babaház Bölcsőde** (Krúdy Gy.u.30.)	A WC és mosdó helyiségben leázott vakolat és csempe leverése, új vakolat és csempeburkolat készítése		2 000 000	1 709 179
59.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény összesen**		**2 294 852**	**11 044 852**	**7 352 645**
60.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**	Május 1. tér 10/A.sz. alatti épület helyreállítása	**123 000 000**	**116 534 199**	**116 534 199**
61.	**Polgármesteri Hivatal** (Kossuth tér 1.)	"B" épületben lévő vizesblokkok felújítása		2 679 184	2 679 184
62.		Az "A" épület főbejárati erkélyének csapadékvíz elleni szigetelése-burkolása, és belső udvari homlokzat falazat javítása a lefolyó mellett		3 433 025	3 433 025
63.		A Városháza éttermének részleges felújítása (belső oldalon)		4 841 288	4 841 288
64.		A "D" épület Ügyfélcentrum felőli, balesetveszélyessé vált homlokzatának felújítása		12 250 000	11 999 039
65.		Ügyfélcentrum felőli tűzfal statikai megerősítése, bádogozásának cseréje(statikai szakvélemény alapján)		4 910 334	4 910 334
66.		Bádogozási munkak (V. ütem) 2023.		6 000 000	5 935 980
67.		A "D" épülethez tartozó klímák elektromos hálózatának átépítése új elosztórendszerre		1 339 544	1 339 544
68.		A "D" épületben az elektromos energiahálózat felbővítése, kapcsolódó szerelési munkákkal együtt		12 417 000	12 367 019
69.		186. számú iroda padlóburkolatának cseréje,glettelés,tisztasági festés		230 394	
70.		A "D" épület É-i és ÉK-i homlokzatának reszleges felújítása		12 500 000	
71.		Az "E" épület alatti tároló helyiségek felújítása (TDM raktár)		3 500 000	
72.		"D" épület vizesblokkban szennyvízvezeték és padlóösszefolyó cseréje		2 000 000	
73.		Hűtő-fűtő klímák beépítése a "C" épületbe		18 038	
74.		Az "E" épületben lévő 171. sz. irodában homlokzati acél nyílászáró javítása		400 000	318 795
75.		Irattári pince nagyteljesítményű szellőzőrendszerének kiépítési munkái		40 000 000	
76.	**Polgármesteri Hivatal Összesen**		-	**106 518 807**	**47 824 208**
77.	**Önkormányzati forrásból megvalósuló intézményi felújítások**		**136 320 402**	**420 610 965**	**268 118 941**
78.	Tartalekkeret	Üzemeléstgátló	400 000 000	5 411 533	
79.	Üzemeltetésre átadott víziközmű vagyon felújítás		254 000 000	254 000 000	163 618 420
80.	Hősök tere 3.sz. alatti ingatlan	Az épület tetőszerkezetének és héjazatának rekonstrukciója	119 156 222	102 936 042	74 034 834
81.	**Mustárház** (Szent I. utca)	Udvari csapadékvíz vezeték cseréje		5 000 000	4 941 302
82.	**SÓSTÓ HOTEL (Sóstói u. 76.) Túristaszálló és Kemping**	Épület felújítási munkái bérleti és üzemeltetési szerződés szerint		5 521 023	5 521 023
83.	**Fácán u. 2.sz.** alatti ingatlan	Tető beázás megszüntetése új vápa készítésével, belső festés		3 035 480	3 035 480
84.	**Önkormányzat összesen**		**909 476 624**	**796 515 043**	**519 270 000**
85.	Szigligeti Gyermekudülő		63 500 000	63 500 000	63 227 820
86.	Csapadék és belvízelvezetés			37 400 000	37 326 240
87.	Közutak,hidak fenntartása			244 668 178	229 893 736
88.	NLC kezelés önkormányzat		9 952 766	72 048 889	47 662 114
89.	Környezetvédelmi célfeladatok		5 900 000	11 800 000	5 900 000
90.	Városfejlesztési kiadások		859 334 619	792 967 101	782 299 600
91.	**Önkormányzat és intézmény összesen:**		**1 848 164 009**	**2 018 899 211**	**1 685 579 510**

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Üzemeléségátló feladatok (dologi ladás,nagyösszegű karbantartás)	Feladatok	2023. év eredet előirányzat	2023. év mód. előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
2.	**Orvosi Rendelő** (Alma u. 71.)	Lapostető és attika fal javítása beázás miatt, megsüllyedt terkőburkolat helyreállítása		599 719	599 719
3.	**Kis SZTK** (Szent I. u. 20.)	Palafedés beázás miatti javítása, belső festés		1 750 000	1 715 770
4.	**Egészségügyi Alapellátási igazgatóság összesen**		-	**2 349 719**	**2 315 489**
5.	Eszterlánc Északi Óvoda **Nyitnikék Tagintézmény** (Kertész u. 15.)	Udvari babaház aljzatának javítása - balesetveszély miatt és lapostető beázás miatti javítása		1 100 000	791 835
6.		Tornateremben leszakadt radiátorok visszaszerelese		400 000	370 459
7.		Lapostető beázás miatti javítása és csapadékcsatorna WOMA-val történő tisztítása, kameráztatása		350 000	349 990
8.	Eszterlánc Északi Óvoda **Gyöngyszem Tagintézmény** (Krúdy Gy u.27.)	WC- szelepek cseréje gyermekmosdóba, és beázas miatti belső festés		750 000	749 231
9.		Beszakadt játszóeszköz alatti gumitégla javítása, helyreállítása és leszakadt redőnyök és műanyag nyílászárók javítása illetve beállítása, konyha belső festése		1 250 000	1 243 649
10.		Lapostető beázás miatti javítása		2 000 000	1 950 339

1590

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Intézmény megnevezése	Feladatok	2023. évi eredeti előir.	2023. év mód. előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
11.	Eszterlánc Északi Óvoda **Kerekerdő Tagintézmény** (Sóstói u. 31.)	Lapostető beázás miatti javítása és vizesblokkban WC- szelepek és mosdócsaptelepek cseréje, WC- gumiharangok cseréje		250 000	249 923
12.		Tető lemezhéjazat cseréje beázás miatt, belső festés		1 360 050	1 389 070
13.		Udvari játszóeszközök javítása		1 600 000	1 549 591
14.	Eszterlánc Északi Óvoda **Gyermekmosoly Tagintézmény** (Etel köz 11-13.)	Betört nyílászáró üveg cseréje, redőny javítása, csaptelepek cseréje, szennyvízvezeték kiszellőző cső cseréje		1 270 000	1 262 848
15.	Eszterlánc Északi Óvoda **Napsugár Tagintézmény** (Stadion u.32/a)	Gyermek vizesblokkban a gyermek WC-k öblítőtartály cseréje sarokszeleppel, bekötőcsővel és palafedés javítása		550 000	540 366
16.	Eszterlánc Északi Óvoda **Homokvár Tagintézmény** (Homok sor 15.)	Akna kiemelése térkövezéssel, duguláselhárítás, WC- öblítőtartály cseréje		1 810 762	1 299 688
17.	Eszterlánc Északi Óvoda **Állomás utcai Telephely** (Posta u.2.)	Homokozó ülőfelületének javítása, csapadék lefolyócsatorna beépítése, filagória héjazat átalakítása balesetveszely miatt, babaház héjazatának cseréje, iroda feletti tetőhéjazat javítása beázás miatt, mosdó csaptelep és öblítőtartály cseréje		2 442 322	2 442 322
18.		Udvari játszóeszköz alatti eséscsillapító gumitégla javítása balesetveszély miatt		350 000	304 961
19.	Eszterlánc Északi Óvoda **Csillagszem Tagintézmény** (Kollégium u.50-54.)	Gyermek vizesblokkban a gyermek WC-k szivárgásának megszüntetése		350 000	345 960
20.	**Eszterlánc Északi Óvoda Összesen**		-	**15 833 134**	**14 840 232**
21.	**Tündérkert Keleti Óvoda** (Tas u. 1-3.)	Duguláselhárítási munkák több szennyvízvezetéken (300 m), valamint 2 db WC- tartály cseréje		660 000	660 000
22.	Tündérkert Keleti Óvoda **Koszorú úti Telephely** (Koszorú u.10.)	Gépészeti javítási munkák		250 000	192 735
23.	Tündérkert Keleti Óvoda **Százszorszép Tagintézmény** (Pitypang u.2/a)	Gyermek vizesblokkokban gépészeti munkák végzése, duguláselhárítás 2 épületben, kültéri szétfagyott gyermekzuhanyzó felújítása		944 047	944 047
24.	Tündérkert Keleti Óvoda **Élet utcai Telephely** (Élet u. 30.)	Tálalókonyhában csőtörés javítása		1 800 000	1 772 714
25.		Acél tároló elhelyezése aljzatbeton készítésével együtt		564 971	592 257
26.	Tünkdérkert Keleti Óvoda **Orgonasip Tagintézmény** (Czuczor G. u. 2.)	Sérült csapadékvíz vezeték szakasz cseréje, megsüllyedt udvari rész feltöltése, füvesítése		1 500 000	1 406 948
27.	Tündérkert Keleti Óvoda **Kikelet Tagintézmény** (Fazekas J. tér 25.)	Játszóudvaron lévő balesetveszélyes fák visszavágása, koronaalkítási, fakivágási, visszapótlási munkák		800 000	800 000
28.		Korhadt, elavult balesetveszélyes udvari játszóeszközök javítása		3 700 000	
29.		Duguláselhárítás és gépészeti munkák végzése		500 000	431 599
30.	**Tündérkert Keleti Óvoda Összesen**		-	**10 719 018**	**6 800 300**
31.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda** (Kereszt u. 8.)	Főkertészi határozatban foglalt fák kivágása, és rovar elleni permetezése, mókuskerék dob javítasa, szünyogháló elhelyezése minden csoportszobára		1 755 000	1 694 269
32.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény** (Dugonics u.16.)	Lapostető beázás miatti javítása		530 000	528 790
33.		A kiskapunál összegyülő csapadékviz miatt a térburkolat megemelése, részbeni átrakása, tereprendezés, folyóka beépítése. Mobilgarázs elhelyezése aljzatbetonnal együtt, valamint nyírfa kivágása leszakadó faágak miatt, rugós játék felépítmény cseréje		154 099	108 712
34.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Manóvár Tagintézmény** (Tünde u. 2.)	Udvari beton homokozó és elkorhadt mérleghinta bontása		2 500 000	2 497 727
35.		Játéktároló pótlása alaplemez készítésével		1 022 650	849 506
36.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Kincskereső Tagintézmény** (Árpád utca 50/E)	Veszélyes fák kivágása, koronaalakítási munkák alpin technikával		1 700 000	1 700 000
37.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Virág Utcai Tagintézmény** (Virág u.67.)	Balesetveszélyes fák koronaalakítási-, fakivágási- ritkítási munkái ipari alpintechnikával, valamint a keletkezett hulladék elszállításával együtt		2 100 000	2 080 000
38.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Mandabokor Telephely** (Mandabokori u. 4.)	Vízóránál csőtörés elhárításának munkái		65 000	58 120
39.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Pitypang Tagintézmény** (Vécsey köz 29.)	Balesetveszélyes udvari fa kivágása, hulladék elszállítással		450 000	
40.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Butyka Telephely** (Bajcsy Zsilinszki u.12.)	Belső ajtók javítása, mázolása		450 000	442 486
41.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda Összesen**		-	**10 726 749**	**9 959 610**
42.	**Búzaszem Nyugati Óvoda** (Búza utca 7-17.)	Személyzeti öltözőben leszakadt vakolat és csempe, padlóburkolat javítása, festés, bútor hátfal cseréje		2 200 000	1 312 735
43.	Búzaszem Nyugati Óvoda **Gyermekkert Tagintézmény** (Tőke u.3.)	Játszóudvaron lévő veszélyes fák kivágása, koronaalakítási munkák alpintechnikával		2 400 000	2 400 000
44.	Búzaszem Nyugati Óvoda **Aranykörte Tagintézmény** (Körte u. 41.)	2 db homokozó ülőfelületeinek cseréje, 3db homokozó ülőfelületeinek javítása, hevederek cseréje - pótmunka (homokozó javítása helyett 2 db új ülőfelület cseréje)		531 571	411 201
45.		Megsüllyedt, balesetveszélyes épületvédő járda javítása, tereprendezés		450 000	448 697
46.	**Búzaszem Nyugati Óvoda összesen**		-	**5 581 571**	**4 572 633**
47.	**Őzike Bölcsőde** (Vécsey köz 31.)	Bölcsőde udvarán lévő tujafák szárazolása, oldalágak visszavágása		430 000	430 000
48.	**Napsugár Bölcsőde** (Dália u. 1.)	Játszóudvaron lévő fák koronaalakítási munkái		500 000	500 000
49.	**Nefelejcs Bölcsőde** (Sarkantyú utca 30-36.)	Fa kivágása (szennyvíz vezeték csere miatt)		450 000	
50.	**Katica Bölcsőde** (Tőke u.1.)	Játszóudvaron lévő veszélyes fák kivágása, koronaalakítási munkák alpintechnikával		2 750 000	2 450 000
51.	**Bóbita Bölcsőde** (Tas u. 1-3.)	Homlokzati hőszigetelés javítása		3 900 000	2 989 283
52.	**Gyermekek Átmeneti Otthona** (Kollégium utca 54.)	Lapostető és bádogozás javítási munkák		1 400 000	1 397 630
53.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény összesen**		-	**9 430 000**	**7 766 913**
54.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár** (Szabadság tér 2.)	Homlokzati repedések eltüntetése alpin-technikával, denevér-fészkek megszüntetése		4 000 000	
55.		A főbejárat előtti lépcső-pihenő hidegburkolatának cseréje			982 049
56.		A könyvtárbuszra klima beszerelése, valamint a Könyvtár épületében működő mennyezeti klímarendszer teljeskörű karbantartása, vegyszeres tisztítása		450 850	450 850
57.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár Összesen**		-	**4 450 850**	**1 432 899**
58.	Váci Mihály Kulturális Központ **Városmajori Művelődési Ház** (Városmajor u.3.)	Lapostető beázása miatti vakolat és festés javítás		1 800 000	1791899
59.		Radiátorszelepek cseréje		1 960 000	1 939 479
60.		Ketszintes épületrészbe hőmennyiségmérő beépítése		381 000	
61.		Emeleti öltözőben elektromos szerelési munkák		220 000	
62.	**Váci Mihály Kulturális Központ** (Szabadság tér 9.)	Közforgalmi felfagyott, balesetveszélyes térburkolati járda javítása		1 200 000	1 193 965
63.	Váci Mihály Kulturális Központ **Pál Gyula Terem** (Vay ádám krt.)	Balesetveszélyes előlépcső burkolatának cseréje és terméskő falburkolat javítása, pótlása		2 200 000	
64.	**Kölyökvár** (Dózsa Gy. u.)	Parketta javítása a földszinti táncteremben, nyílászárók beállítása		450 000	332 659
65.	**Váci Mihály Kulturális Központ Összesen**		-	**8 211 000**	**5 258 002**

1591

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Intézmény megnevezése	Feladatok	2023. évi eredeti előir.	2023. év mód. előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
66.	**Polgármesteri Hivatal** (Kossuth tér 1.)	A portán lévő üzemen kívüli vezetékek bontása, hovatartozás keresése		1 825 142	1 825 142
67.		186. számú iroda padlóburkolatának cseréje,glettelés,tisztasági festés		2 361 070	2 361 070
68.		"B" épület pincéjében lévő helyiség felújítása		2 175 012	2 175 012
69.		"D" épület tetőhéjazatának részleges javitási munkái beázás miatt		1 900 000	1 899 260
70.	**Polgármesteri Hivatal Összesen**		-	**8 261 224**	**8 260 484**
71.	**Kállay Kúria** (Bessenyei tér 15.)	Magastető beázása miatti tetőhéjazat és bádogozás javitási munkák		800 000	
72.	Hősök tere 3.sz. alatti ingatlan	Az épület tetőszerkezetének és héjazatának rekonstrukciója		19 441 771	19 441 771
73.	**Házasságkötő terem** (Zrinyi Ilona u.7.)	Fekvőcsesz csatorna javitási munkái		300 000	
74.	**Önkormányzat és intézmény összesen:**		-	**96 105 036**	**80 648 333**

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Beruházási feladatok	Feladatok	2023. év eredeti előirányzat	2023. év mód. előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
2.	Tündérkert Keleti Óvoda **Ligeti Tagintézmény** (Liszt F.u.32-34.)	A társasház felőli balesetveszélyes drótkerítés bontása, új acél pálcás kerítés kész'tése		4 000 000	3 935 651
3.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár** (Szabadság tér 2.)	A könyvtárbuszra klima beszerelése, valamint a Könyvtár épületében működő mennyezeti klímarendszer teljeskorű karbantartása, vegyszeres tisztítása		228 600	228 600
4.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár **Örökösföldi Fióktelepére** (Fazekas J. tér 9/a)	Klima telepitése		190 500	190 500
5.	**Polgármesteri Hivatal** (Kossuth tér 1.)	A "D" épületben 4 db klima cseréje		2 000 000	1 997 710
6.		12 db klima cseréje		6 000 000	5 946 140
7.		"B" épületen lévő korrodált csapadékvíz vezeték rendszer csereje		952 167	952 167
8.		Hűtő-fűtő klimák beépitése a "C" épületbe (4 db)		2 040 499	1 981 962
9.		Klima beépitése a portaszolgálat helyiségébe		500 000	455 295
10.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**	Május 1. tér 10/A.sz. alatti épület helyreállitása		9 909 302	9 909 302
11.	**Önkormányzat és intézmény összesen:**		-	**25 821 068**	**25 597 327**

1592

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
1.	Előirányzat megnevezése	Terv évet megelőző kiadás	KIADÁS					Kiadás összesen
			2023.évi eredeti előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	2024.	2025.-2026.	
2.	PopUpUrbanSpaces *			56 864 250	12 961 504	53 970 122	27 466 839	94 398 465
3.	C4 TALENT			36 674 425	4 866 238	36 954 227	25 148 286	66 968 751
4.	**Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek (fejlesztési tábla 100. és 101. sor)**	-	-	**93 538 675**	**17 827 742**	**90 924 349**	**52 615 125**	**161 367 216**
5.	Modern Városok Program Jégkorszaki állatbemutató építése I. ütem	5 363 018 169	1 871 033 995	1 893 238 875	1 624 060 018	264 772 293		7 251 850 480
6.	Modern Városok Program Jégkorszaki állatbemutató építése II.-V. ütem	44 422 000	5 271 317 132	5 271 317 132	4 993 968 264	1 671 117 382		6 709 507 646
7.	Az 1251/2022.(V.4.) kormányhatározat szerinti villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása *			2 862 131 422	54 154 518	5 564 838 194	163 111 382	5 782 104 094
8.	1289/2023. (VII.17.) kormányhatározat szerinti GFM-hírközlési hálózat fejlesztése			1 520 725 893		1 722 313 527		1 722 313 527
9.	1289/2023. (VII.17.) kormányhatározat szerinti Ivóvíz, szennyvíz, csapadékvíz fejlesztése *			10 356 720 404		27 627 039 689	69 810 039 948	97 437 079 637
10.	**Fejlesztési táblában szereplő hazai forrásból megvalósuló pályázatok (107.-108., 112.-113., 115. sorai)**	**5 407 440 169**	**7 142 351 127**	**21 904 133 726**	**6 672 182 800**	**36 850 081 085**	**69 973 151 330**	**118 902 855 384**
11.	**Összesen**	**5 407 440 169**	**7 142 351 127**	**21 997 672 401**	**6 690 010 542**	**36 941 005 434**	**70 025 766 455**	**119 064 222 600**

* Tartalmazza a 2026. év előirányzatait is.

1593

12. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Nemzetiségi Önkormányzatainak 2023. évi támogatása

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
2.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	3 500 000	3 500 000	100,0
3.	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
4.	Német Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
5.	Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
6.	Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
7.	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
8.	Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
9.	**Összesen:**	**10 500 000**	**12 500 000**	**12 500 000**	**100,0**

1594

Forintban!

	A.	B.	C.
1.	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyi időszak
2.	I/1 Vagyoni értékű jogok	31 262 334	158 431 021
3.	I/2 Szellemi termékek	40 364 066	12 887 189
4.	**I Immateriális javak**	**71 626 400**	**171 318 210**
5.	II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	157 395 970 734	170 718 946 956
6.	II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 205 490 647	1 453 198 540
7.	II/4 Beruházások, felújítások	18 260 019 616	17 079 393 204
8.	**II Tárgyi eszközök**	**176 861 480 997**	**189 251 538 700**
9.	III/1 Tartós részesedések	5 322 098 730	7 822 079 750
10.	III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 054 355 190	5 554 355 190
11.	III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	2 167 743 540	2 167 724 560
12.	III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	100 000 000	100 000 000
13.	**III Befektetett pénzügyi eszközök**	**5 322 098 730**	**7 822 079 750**
14.	IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	5 371 487 948	5 235 738 974
15.	IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	5 371 487 948	5 235 738 974
16.	**IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**	**5 371 487 948**	**5 235 738 974**
17.	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**187 626 694 075**	**202 480 675 634**
18.	I/1 Vásárolt készletek	33 243 583	31 591 318
19.	I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	10 000	10 000
20.	**I Készletek**	**33 253 583**	**31 601 318**
21.	II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	21 957 720 000	13 672 070 000
22.	II/2c - ebből: államkötvények	21 957 720 000	13 672 070 000
23.	**II Értékpapírok**	**21 957 720 000**	**13 672 070 000**
24.	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK**	**21 990 973 583**	**13 703 671 318**
25.	I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	4 500 000 000	9 595 000 000
26.	**I Lekötött bankbetétek**	**4 500 000 000**	**9 595 000 000**
27.	II/1 Forintpénztár	4 697 365	8 689 390
28.	**II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek**	**4 697 365**	**8 689 390**
29.	III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 232 626 400	7 871 897 880
30.	III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	9 380 302 312	3 709 760 001
31.	**III Forintszámlák**	**12 612 928 712**	**11 581 657 881**
32.	IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	11 013 355	1 387 806 334
33.	IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	96 250 039	122 192 938

1595

	A.	B.	C.
1.	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyi időszak
34.	**IV Devizaszámlák**	**107 263 394**	**1 509 999 272**
35.	**C) PÉNZESZKÖZÖK**	**17 224 889 471**	**22 695 346 543**
36.	I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	5 015 186	7 773 649
37.	I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	247 186 294	308 744 549
38.	I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	60 811 785	56 054 642
39.	I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	126 365 506	188 067 796
40.	I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	60 009 003	64 622 111
41.	I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	417 432 342	508 425 388
42.	I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	106 203 823	100 987 219
43.	I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	190 020 707	268 645 361
44.	I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	46 227 299	44 532 171
45.	I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	72 700 727	91 548 322
46.	I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2 279 786	2 712 315
47.	I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	4 147 475	8 316 972
48.	I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	4 147 475	8 316 972
49.	I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	7 200 000	28 253 870
50.	I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	7 200 000	28 253 870
51.	I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	44 499 478	102 238 808
52.	I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	44 426 148	102 165 478
53.	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések**	**725 480 775**	**963 753 236**
54.	II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	5 423 724 633	6 641 723 605
55.	II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	9 844 998	22 864 728
56.	II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	5 410 702 841	6 617 716 180
57.	II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	3 176 794	1 142 697
58.	II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	59 980 761	197 294 054
59.	II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	41 537 302	151 148 497
60.	II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 800 000	
61.	II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	12 263 722	13 565 301
62.	II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 265 646	31 843 638
63.	II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	1 114 091	736 618
64.	II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	6 467 052	540 900
65.	II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	6 467 052	
66.	II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére		540 900

1596

	A.	B.	C.
1.	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyi időszak
67.	II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	335 253 870	197 004 740
68.	II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	335 253 870	197 004 740
69.	II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	11 396 330	51 374 536
70.	II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	11 396 330	51 345 234
71.	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések**	**5 836 822 646**	**7 087 937 835**
72.	III/1 Adott előlegek	1 099 992 263	1 814 407 565
73.	III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 067 984 132	1 781 499 501
74.	III/1c - ebből: készletekre adott előlegek		571 155
75.	III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	31 187 798	31 318 954
76.	III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	818 333	530 000
77.	III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	2 000	487 955
78.	III/4 Forgótőke elszámolása	3 945 000	4 230 000
79.	III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	382 114 619	380 744 231
80.	III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	3 056 725	1 505 480
81.	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások**	**1 489 108 607**	**2 200 887 276**
82.	**D) KÖVETELÉSEK**	**8 051 412 028**	**10 252 578 347**
83.	I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	890 148	1 044 360
84.	I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 856 398 576	1 966 320 485
85.	I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	8 606 882	388 177 250
86.	I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-8 606 882	-388 206 910
87.	**I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása**	**1 857 288 724**	**1 967 335 185**
88.	II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó		-120 495 600
89.	II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 675 537 320	-2 004 610 294
90.	**II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása**	**-1 675 537 320**	**-2 125 105 894**
91.	III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 502 793	1 235 744
92.	**III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások**	**1 502 793**	**1 235 744**
93.	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK**	**183 254 197**	**-156 534 965**
94.	1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	137 216 526	29 372 486
95.	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57 347 507	48 466 220
96.	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**194 564 033**	**77 838 706**
97.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**235 271 787 387**	**249 053 575 583**

1597

Forintban!

	A.	B.	C.
1.	FORRÁSOK	Előző időszak	Tárgyi időszak
2.	I Nemzeti vagyon induláskori értéke	159 729 832 744	159 729 832 744
3.	II Nemzeti vagyon változásai	-867 255 381	-1 544 600 547
4.	**III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai**	**3 771 796 221**	**3 771 796 221**
5.	IV Felhalmozott eredmény	-33 769 878 442	-31 428 050 434
6.	VI Mérleg szerinti eredmény	2 590 309 811	5 328 268 516
7.	**G/ SAJÁT TŐKE**	**131 454 804 953**	**135 857 246 500**
8.	I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 492 574	947 899
9.	I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	127 770 900	176 190 697
10.	I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira		27 522
11.	I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	30 153 592	117 000
12.	I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	784 011 786	44 086 603
13.	I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	8 971 272	41 019 355
14.	I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra		894 118 563
15.	**I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**	**952 400 124**	**1 156 507 639**
16.	II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	265 000	
17.	II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	4 170 000	3 315 000
18.	II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	694 792 826	752 873 811
19.	II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	924 634 858	611 072 316
20.	II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra		2 466 330 846
21.	II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre		2 466 330 846
22.	II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	530 332 973	385 171 762
23.	II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	178 853 373	
24.	II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	351 479 600	385 171 762
25.	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek**	**2 154 195 657**	**4 218 763 735**
26.	III/1 Kapott előlegek	1 213 296 149	1 475 975 199
27.	III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	627 500	582 000
28.	III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	12 524 265	5 135 977
29.	III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	72 917 056	72 917 056
30.	III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	559 743 311	574 187 988
31.	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások**	**1 859 108 281**	**2 128 798 220**
32.	**H) KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 965 704 062**	**7 504 069 594**

1598

	A.	B.	C.
1.	FORRÁSOK	Előző időszak	Tárgyi időszak
33.	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 803 495 776	6 911 785 367
34.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 121 319 767	1 412 569 283
35.	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	91 926 462 829	97 367 904 839
36.	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**98 851 278 372**	**105 692 259 489**
37.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**235 271 787 387**	**249 053 575 583**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása

13. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	ESZKÖZÖK	Állomány a tárgyév elején		Állomány a tárgyidőszak végén	
		Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó
2.	I/1 Vagyoni értékű jogok	365 428 658	31 262 334	501 849 882	158 431 021
3.	I/2 Szellemi termékek	437 641 424	40 364 066	441 967 284	12 887 189
4.	**I Immateriális javak**	**803 070 082**	**71 626 400**	**943 817 166**	**171 318 210**
5.	**II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**200 228 377 325**	**157 395 970 734**	**217 383 754 142**	**170 718 946 956**
6.	1.1 Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130 472 936 221	98 576 476 970	145 331 839 567	110 217 916 692
7.	1.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
8.	1.3 Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 300 040 648	38 941 255 456	43 492 166 615	36 958 837 405
9.	1.4 Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 455 400 456	19 878 238 308	28 559 747 960	23 542 192 859
10.	**II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek**	**14 463 470 293**	**1 205 490 647**	**15 257 554 759**	**1 453 198 540**
11.	2.1 Forgalomképtelen gépek, berendezések,felszerelések,járművek	3 821 000	3 821 000	129 580 723	129 580 723
12.	2.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések,felszerelések,járművek				
13.	2.3 Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések,felszerelések,járművek	11 913 836 671	982 512 689	12 448 450 488	1 256 266 339
14.	2.4 Üzleti gépek, berendezések,felszerelések,járművek	2 545 812 622	219 156 958	2 679 523 548	67 351 478
15.	**II/4 Beruházások, felújítások**	**18 260 019 616**	**18 260 019 616**	**17 079 393 204**	**17 079 393 204**
16.	4.1 Forgalomképtelen beruházások, felújítások				
17.	4.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások				
18.	4.3 Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	18 260 019 616	18 260 019 616	17 079 393 204	17 079 393 204
19.	4.4 Üzleti beruházások, felújítások				
20.	**II Tárgyi eszközök**	**232 951 867 234**	**176 861 480 997**	**249 720 702 105**	**189 251 538 700**
21.	III/1 Tartós részesedések	5 322 098 730	5 322 098 730	7 822 079 750	7 822 079 750
22.	III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 054 355 190	3 054 355 190	5 554 355 190	5 554 355 190
23.	1.1 Forgalomképtelen tartós részesedések				
24.	1.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések				
25.	1.3 Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	3 054 355 190	3 054 355 190	5 554 355 190	5 554 355 190
26.	1.4 Üzleti tartós részesedések				
27.	III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kívéve befektetési jegyek)	2 167 743 540	2 167 743 540	2 167 724 560	2 167 724 560
28.	1.1 Forgalomképtelen tartós részesedések				
29.	1.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések				
30.	1.3 Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	2 167 743 540	2 167 743 540	2 167 724 560	2 167 724 560
31.	1.4 Üzleti tartós részesedések				
32.	III/1f- ebből: tartós befektetési jegyek	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
33.	1.1 Forgalomképtelen tartós részesedések				
34.	1.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések				
35.	1.3 Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
36.	1.4 Üzleti tartós részesedések				
37.	**III Befektetett pénzügyi eszközök**	**5 322 098 730**	**5 322 098 730**	**7 822 079 750**	**7 822 079 750**
38.	IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	6 670 824 900	5 371 487 948	6 670 824 900	5 235 738 974
39.	IV/1a - ebből: immateriális javak	6 412 020	-	6 412 020	-
40.	2.1 Forgalomképtelen immateriális javak				
41.	2.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű immateriális javak				
42.	2.3 Korlátozottan forgalomképes immateriális javak	6 412 020		6 412 020	
43.	2.4 Üzleti immateriális javak				
44.	IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	6 664 412 880	5 371 487 948	6 664 412 880	5 235 738 974
45.	2.1 Forgalomképtelen tárgyi eszközök			25 830 986	22 531 261
46.	2.2 Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök				
47.	2.3 Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök	6 664 412 880	5 371 487 948	6 638 581 894	5 213 207 713
48.	2.4 Üzleti tárgyi eszközök				
49.	**IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**	**6 670 824 900**	**5 371 487 948**	**6 670 824 900**	**5 235 738 974**
50.	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**245 747 860 946**	**187 626 694 075**	**265 157 423 921**	**202 480 675 634**

1600

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatása

14 . melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.
1.	Megnevezés	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	Egyéb eredmény-szemléletű bevételek	Anyagjellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások	Értékcsökkenési leírás	Egyéb ráfordítások	Tevékenységek eredménye	Pénzügyi műveletek eredmény-szemléletű bevételei	Pénzügyi műveletek ráfordításai	Pénzügyi műveletek eredménye	Szokásos eredmény	Rendkívüli eredmény-szemléletű bevételek	Rendkívüli ráfordítások	Rendkívüli eredmény	Mérleg szerinti eredmény
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	14 793 332	799 711 355	96 496 609	591 113 009	4 427 532	413 174 334	- 290 706 797	42 224 994		42 224 994	- 248 481 803				- 248 481 803
3.	Eszterlánc Északi Óvoda	20 712 941	1 293 783 270	334 790 261	951 180 359	3 924 867	43 121 002	- 18 520 278	214 432	13 432	201 000	- 18 319 278				- 18 319 278
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	16 061 007	1 149 345 459	240 000 358	903 818 307	5 646 458	39 669 457	- 23 728 114	748 244		748 244	- 22 979 870				- 22 979 870
5.	Tündérkert Keleti Óvoda	27 814 737	1 280 415 002	321 265 919	959 584 604	11 440 572	43 871 315	- 27 932 671	454 888		454 888	- 27 477 783				- 27 477 783
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	17 167 683	848 674 576	191 640 731	659 413 062	3 791 816	25 658 969	- 14 662 319	288 021		288 021	- 14 374 298				- 14 374 298
7.	Eszterlánc Északi Óvoda összesen	81 756 368	4 572 218 307	1 087 697 269	3 473 996 332	24 803 713	152 320 743	- 84 843 382	1 705 585	13 432	1 692 153	- 83 151 229	-	-	-	- 83 151 229
8.	Közintézményeket Működtető Központ	662 421 702	1 141 400 616	1 735 799 108	224 256 106	1 373 143	252 571 382	- 410 177 421	8 636 021		8 636 021	- 401 541 400				- 401 541 400
9.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	10 695 426	541 753 070	111 345 050	289 876 700	128 650 855	24 643 556	- 2 067 665	677 143		677 143	- 1 390 522				- 1 390 522
10.	Váci Mihály Kulturális Központ	97 949 479	355 458 142	168 445 057	231 113 164	5 330 352	32 303 828	16 215 220	862 019		862 019	17 077 239				17 077 239
11.	Nyíregyházi Cantemus Kórus	71 221 340	315 133 706	67 007 370	260 682 795	8 977 608	1 842 291	47 844 982	11 200 589	243 422	10 957 167	58 802 149				58 802 149
12.	Jósa András Múzeum	377 551 943	425 327 393	268 004 146	455 716 252	34 211 749	10 139 882	34 807 307	27 224 773	746 386	26 478 387	61 285 694				61 285 694
13.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ	247 256 173	1 799 790 487	303 920 574	1 375 925 870	13 204 088	41 779 138	312 216 990	16 272 406		16 272 406	328 489 396				328 489 396
14.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	11 128 324	1 672 029 000	227 391 077	1 424 289 357	15 005 605	37 867 598	- 21 396 313	1 069 452		1 069 452	- 20 326 861				- 20 326 861
15.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ	2 771 564	704 999 334	54 826 431	628 265 961	4 498 705	27 163 999	- 6 984 198	88 529	2 223 200	- 2 134 671	- 9 118 869				- 9 118 869
16.	Polgármesteri Hivatal	61 941 666	2 801 290 275	472 626 235	2 230 970 928	27 622 440	110 805 768	21 206 570	1 390 958		1 390 958	22 597 528				22 597 528
17.	Intézmények összesen	1 639 487 317	15 129 111 685	4 593 558 926	11 186 206 474	268 105 790	1 104 612 519	- 383 884 707	111 352 469	3 226 440	108 126 029	- 275 758 678	-	-	-	- 275 758 678
18.	Önkormányzat	20 360 103 144	27 858 581 367	6 040 507 428	333 416 412	4 556 224 540	33 755 082 878	3 533 453 253	2 046 118 594	224 026 456	1 822 092 138	5 355 545 391				5 355 545 391
19.	Mindösszesen	21 999 590 461	42 987 693 052	10 634 066 354	11 519 622 886	4 824 330 330	34 859 695 397	3 149 568 546	2 157 471 063	227 252 896	1 930 218 167	5 079 786 713	-	-	-	5 079 786 713

1007

1602/

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi maradvány kimutatása **15. melléklet**

Forintban !

	A.	8.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.	Megnevezés	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Jóváhagyandó korrigált maradvány	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	Alaptevékenység szabad maradványa
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	- 354 434 811	354 434 811	-				-	-		-
3.	Eszterlánc Északi Óvoda	- 1 281 728 151	1 288 290 246	6 562 095				6 562 095	6 562 095	6 562 095	-
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	- 1 143 339 441	1 146 769 859	3 430 418				3 430 418	3 430 418	3 430 418	-
5.	Tündérkert Keleti Óvoda	- 1 269 034 590	1 274 209 702	5 175 112				5 175 112	5 175 112	5 175 112	-
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	- 841 256 396	844 656 141	3 399 745				3 399 745	3 399 745	3 399 745	-
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen**	- 4 535 358 578	4 553 925 948	18 567 370	-	-	-	18 567 370	18 567 370	18 567 370	-
8.	**Közintézményeket Működtető Központ**	- 1 086 826 227	1 115 895 582	29 069 355				29 069 355	29 069 355	29 069 355	-
9.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**	- 511 162 178	530 350 861	19 188 683				19 188 683	19 188 683	17 758 323	1 430 360
10.	**Váci Mihály Kulturális Központ**	- 327 802 557	346 595 819	18 793 262				18 793 262	18 793 262	16 795 776	1 997 486
11.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**	- 81 658 611	218 161 880	136 503 269				136 503 269	136 503 269	136 503 269	-
12.	**Jósa András Múzeum**	- 361 200 583	616 850 943	255 650 360				255 650 360	255 650 360	249 422 720	6 227 640
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**	- 758 375 606	1 175 368 185	416 992 579				416 992 579	416 992 579	416 992 579	-
14.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**	- 1 605 237 565	1 607 124 975	1 887 410				1 887 410	1 887 410	1 887 410	-
15.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**	- 703 729 083	705 143 932	1 414 849				1 414 849	1 414 849		1 414 849
16.	**Polgármesteri Hivatal**	- 2 771 937 453	2 805 709 082	33 771 629				33 771 629	33 771 629	33 771 629	-
17.	**Intézmény összesen**	- 13 097 723 252	14 029 562 018	931 838 766	-	-	-	931 838 766	931 838 766	920 768 431	11 070 335
18.	**Önkormányzat**	11 130 765 529	1 063 545 369	12 194 310 898				12 194 310 898	12 194 310 898	12 194 310 898	-
19.	**Mindösszesen**	- 1 966 957 723	15 093 107 387	13 126 149 664	-	-	-	13 126 149 664	13 126 149 664	13 115 079 329	11 070 335

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata belföldi irányú 2023. évi hitel / kölcsön állományának alakulása **16. melléklet**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Lejárat	Hitelt folyósító szerv	2022. XII. 31.	Hitelfelvétel		Hiteltörlesztés		2023. XII. 31.
					terv	tény	terv	tény	
2.	Felhalmozási kölcsön (2015)	2023. szept. 30.	OTP Bank Nyrt.	67 792 135			67 792 135	67 792 135	-
3.	Felhalmozási hitel (2016.)	2024. szept. 30.	OTP Bank Nyrt.	111 061 238			111 061 238	111 061 238	-
4.	Folyószámlahitel	2023. dec. 29.	OTP Bank Nyrt.						-
5.	**ÖSSZESEN**			**178 853 373**	-	-	**178 853 373**	**178 853 373**	-

1603

17. melléklet

Tájékoztató a 2023. évben igénybe vett kedvezmények és mentességek összegéről

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	**Kedvezmény jogcíme**			**Kedvezmény nélküli bevétel összege**	**Kedvezmény összege**
2.	**Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként**				
3.	Iparűzési adó	2,5 millió Ft éves vállalkozási szintű adóalapot meg nem haladó vállalkozások 60 %-os adókedvezménye	18/2017. (IV.28.) önkormányzati rendelet 2.§. (1)	67 772 753	40 663 652
4.	**Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség**		44/2012. (XI.30.) önkormányzati rendelet	195 497 066	187 993 818
5.	**Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése**				
6.	- bérlakás értékesítés kedvezménye		26/1997. (IV.01.) KGY rendelet	1 113 628	276 997
7.	- tanulóbérlet		54/2011. (XII. 16.) önkormányzati rendelet		697 960
8.	- szigligeti üdültetési támogatás		54/2011. (XII. 16.) önkormányzati rendelet		1 800 000
9.	- első lakáshoz jutók támogatása		12/2019. (IV.26.) önkormányzati rendelet		3 600 000
10.	- munkáltatói kölcsön kedvezménye		9.643/2004. (I.01.) jegyzői utasítás; 15.629/2010. XIII. jegyzői utasítás	152 037	36 013
11.	- a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által üzemeltetett fürdőkben a nyíregyházi lakosok fürdőjegy kedvezményének megtérítése		Megállapodás alapján		143 906 357
12.	**Összesen**			**264 535 484**	**378 974 797**

160 h

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
Sor-szám	Megnevezés	Részesedés bruttó összege	Elszámolt értékvesztés	Részesedés nettó összege	Részesedés mértéke
1.	Amfora Ingatlanhasznosítási Zrt.	4 096 000	122 460	3 973 540	1,47%
2.	Nyírterv- Plusz Kft.	1 200 000		1 200 000	5,56%
3.	Nyíregyházi Iparfejlesztési Alap	100 000 000		100 000 000	4,50%
4.	**Egyéb részesedések összesen:**	**105 296 000**	**122 460**	**105 173 540**	
5.	Szabolcs-Szatmár -Bereg Megyei Temetkezési Kft.	6 312 190		6 312 190	100,00%
6.	Nyírségvíz Zrt.	3 707 597 000		3 707 597 000	52,84%
7.	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	6 000 000		6 000 000	100,00%
8.	Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.	11 000 000		11 000 000	100,00%
9.	Sóstó- Gyógyfürdők Zrt.	684 300 000		684 300 000	100,00%
10.	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	1 136 146 000		1 136 146 000	100,00%
11.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.	3 000 000		3 000 000	100,00%
12.	**Saját alapítású nem pénzügyi vállakozás összesen**	**5 554 355 190**	-	**5 554 355 190**	
13.	ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprof. Kft.	300 000		300 000	3.39%
14.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4 900 000		4 900 000	49,00%
15.	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. (régi TISZK)	3 000 000		3 000 000	100,00%
16.	Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	1 350 000 000		1 350 000 000	50,00%
17.	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.	705 170 000		705 170 000	100,00%
18.	Város-Kép NONPROFIT Kft.	37 200 000		37 200 000	100,00%
19.	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	3 000 000		3 000 000	100,00%
20.	NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.	3 000 000		3 000 000	100,00%
21.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	3 000 000		3 000 000	100,00%
22.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	53 000 000		53 000 000	100,00%
23.	**Nonprofit gazdasági társaság összesen**	**2 162 570 000**	-	**2 162 570 000**	
24.	**MINDÖSSZESEN:**	**7 822 221 190**	**122 460**	**7 822 098 730**	

1605

2096

Az önkormányzat és többségi tulajdonú gazdasági társaságai 2023.XII.31. mapjával fennálló szállítói kötelezettségeinek állománya **19. melléklet**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Szállítói állomány összesen (Forintban)	Szállítói állományból (Forint)						
			még nem esedékes	30 napon belüli	31-60 napos	61-90 napos	91-180 napos	181-365 napos	éven túli
2.	**I. Önkormányzat felé fennálló**	**415 734 174**	**415 642 665**	**91 509**	-	-	-	-	-
3.	-Nyírségvíz Zrt	345 833 401	345 833 401						
4.	-NYÍRVV Nonprofit Kft	415 326	415 326						
5.	-Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	6 306		6 306					
6.	-NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	3 755 908	3 670 705	85 203					
7.	-Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	65 723 233	65 723 233						
8.	**II. Önkormányzat gazdasági társaságai felé fennálló**	**20 596 011**	**20 413 131**	**182 880**	-	-	-	-	-
9.	-Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	1 703 730	1 703 730						
10.	-Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	1 734 385	1 734 385						
11.	-Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	5 715 610	5 715 610						
12.	-Nyírségvíz Zrt	3 312 429	3 312 429						
13.	-Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	1 343 178	1 332 662	10 516					
14.	-NYÍRVV Nonprofit Kft	3 676 920	3 504 556	172 364					
15.	-Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	2 959 313	2 959 313						
16.	-Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.	112 346	112 346						
17.	-NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	38 100	38 100						
18.	**III. Külső szállítók felé fennálló**	**9 378 757 920**	**5 792 279 190**	**4 184 923**	**453 250**	**352 137 967**	**294 120 629**	**490 021 896**	**2 445 560 065**
19.	-Nyírtávhő Kft	1 061 055 653	1 060 769 025	268 728	17 900				
20.	-Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft	81 583	62 533	6 350	6 350			6 350	
21.	-Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	205 417 470	203 609 296	1 808 174					
22.	-Város-Kép Nonprofit Kft	10 842 452	10 624 097	117 342					101 013
23.	-NYÍRVV Nonprofit Kft	429 631 849	426 373 341				3 258 508		
24.	-Nyírségvíz Zrt	1 701 295 427	1 701 295 427						
25.	-Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.	1 736 661	1 736 661						
26.	-Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	5 862 997 557	2 283 288 477	840 394	394 000	352 137 967	290 862 121	490 015 546	2 445 459 052
27.	-Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	18 592 160	18 364 943	227 217					
28.	-Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft	37 115 731	36 284 520	796 211	35 000				
29.	-NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	18 527 434	18 424 967	102 467					
30.	-Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.	2 309 484	2 309 484						
31.	-Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	27 938 920	27 920 880	18 040					
32.	-Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	1 215 539	1 215 539						
33.	**Mindösszesen:**	**9 815 088 105**	**6 228 334 986**	**4 459 312**	**453 250**	**352 137 967**	**294 120 629**	**490 021 896**	**2 445 560 065**
34.	**Önkormányzat**	**493 235 249**	**491 187 369**	**1 922 891**	**64 941**			**60 048**	
35.	**Önkormányzati intézmények**	**525 198 116**	**521 160 844**	**3 751 964**	**154 701**		**130 607**		
36.	**Mindösszesen:**	**10 833 521 470**	**7 240 683 199**	**10 134 167**	**672 892**	**352 137 967**	**294 251 236**	**490 081 944**	**2 445 560 065**

Az önkormányzat és többségi tulajdonú gazdasági társaságai 2023. XII. 30. napjával fennálló követelés (vevő/adós) állománya **20. melléklet**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Követelés állomány összesen (Forint)	Követelés (vevők/adósok) állományból (Forint)						
			még nem esedékes	30 napon belüli	31-60 napos	61-90 napos	91-180 napos	181-365 napos	éven túli
2.	**I. Önkormányzat felé fennálló követelések**	**501 914 406**	**501 914 406**	-	-	-	-	-	-
3.	-Nyírségvíz Zrt	17 109 857	17 109 857						
4.	-NYÍRVV Nonprofit Kft	371 034 962	371 034 962						
5.	-Város-Kép Nonprofit Kft.	31 249 960	31 249 960						
6.	-Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.	3 429 099	3 429 099						
7.	-Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	28 691 238	28 691 238						
8.	-Észak-Alföldi Környezetgazdákodási Nonprofit Kft.	6 584 290	6 584 290						
9.	-Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.	43 815 000	43 815 000						
10.	**II. Önkorm.gazdasági társaságai felé fennálló követelések**	**135 848 712**	**134 092 038**	**48 919**	-	-	-	-	**1 707 755**
11.	-Nyírségvíz Zrt	73 728 540	73 728 540						
12.	-NYÍRVV Nonprofit Kft	4 765 932	3 058 177						1 707 755
13.	-Város-Kép Nonprofit Kft.	1 592 936	1 592 936						
14.	-Nyírtávhő Kft.	48 919		48 919					
15.	-Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	5 921 870	5 921 870						
16.	-Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	317 490	317 490						
17.	-Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	1 153 360	1 153 360						
18.	-Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft	48 319 665	48 319 665						
19.	**III. Külső vevők/adósok felé fennálló követelések**	**3 966 272 469**	**3 035 991 587**	**305 964 414**	**72 231 990**	**66 387 687**	**96 274 940**	**100 709 082**	**288 712 769**
20.	-Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	3 892 385	263 650	2 524 779		236 400	567 800	264 500	35 256
21.	-Nyírségvíz Zrt	1 233 117 877	671 881 352	173 287 841	45 607 039	23 852 746	61 806 758	83 281 736	173 400 405
22.	-Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	74 024 464	41 647 501	9 942 481	4 860 957	6 430 606	11 142 919		
23.	-Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft	2 256 617 702	2 193 691 128	46 608 328	2 853 939	2 279 479	5 413 873	2 615 340	3 155 615
24.	-NYÍRVV Nonprofit Kft	149 908 799	88 472 037	16 702 671	9 373 349	20 242 796	1 745 360	1 231 014	12 141 572
25.	-NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	12 234 930	5 747 550	3 143 400	530 550		2 813 430		
26.	-Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	15 646 588	5 379 321	2 600 173	25 112	7 628 437			13 545
27.	-Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft	11 248 429	9 346 794	1 355 885	421 700	19 050	105 000		
28.	-Város-Kép Nonprofit Kft.	21 236 480	19 562 254	682 627	76 234	508 000	69 850	254 000	83 515
29.	-Nyírtávhő Kft.	188 344 815		49 116 229	8 483 110	5 190 173	12 609 950	13 062 492	99 882 861
30.	**Mindösszesen:**	**4 604 035 587**	**3 671 998 031**	**306 013 333**	**72 231 990**	**66 387 687**	**96 274 940**	**100 709 082**	**290 420 524**
31.	**Önkormányzat**	**7 891 097 834**	**6 990 463 875**	**182 942 397**	**74 988 811**	**947 493**	**273 932 972**	**131 614 146**	**236 208 140**
32.	**Önkormányzati intézmények**	**160 593 237**	**97 973 960**	**57 329 668**	**133 515**	**425 000**	**326 749**	**1 339 315**	**3 065 030**
33.	**Mindösszesen:**	**12 655 726 658**	**10 760 435 866**	**546 285 398**	**147 354 316**	**67 760 180**	**370 534 661**	**233 662 543**	**529 693 694**

1607

1608

Önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok 2023. XII. 31. napjával fennálló hitel/kötvény/lízing állománya **21. melléklet**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.
1.	**Kötelezettségvállalás célja / megnevezése**	**Folyósító hitelintézet**	**Szerződés kelte**	**Deviza-nem**	**Keretösszeg (eredeti devizanemben pl. Ft, EUR,CHF...)**	**Futamidő vége**	**Hitelbiztosíték**	**Aktuális (2023.IX.30.)Tőke egyenleg (Forint)**	**Kamatláb (kamatbázis+marzs)**								
										2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
2.	**Éven belüli hitel**																
3.																	
4.	-Nyírségvíz Zrt.	K&H Bank Zrt.	2023.01.31	HUF	600 000 000	2023.12.29	Felhatalmazó levélen alapuló beszedési megbízás a K&H Banknál vezetett bankszámlákra	0 Ft	naponta változó 1 napi BUBOR+0,80 % kamatrés, de minimum a kamatrés mértékével megegyező								
5.	**Éven belüli hitel összesen**							-		-	-						-
6.	**Éven túli hitel**																
7.	Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	OTP Bank Nyrt.	2018.07.09	HUF	1 564 846 095	2032.09.28	ingatlanok	767 109 627	3 havi BUBOR	104 739 916	107 842 679	111 037 358	114 326 675	121 200 517	121 200 517	86 761 965	
8.	- Sóstó-Gyógyfurdők Zrt	OTP Bank Nyrt.	2017.12.19	HUF	900 000 000	2028.12.31	ingatlan zálogjog,elidegenítési és terhelési tilalom,kezességvállalás	705 000 000	3 havi BUBOR+ 1,05 %	705 000 000							
9.	**Éven túli hitel összesen**							**1 472 109 627**		**809 739 916**	**107 842 679**	**111 037 358**	**114 326 675**	**121 200 517**	**121 200 517**	**86 761 965**	-
10.	**Kötvény**																
11.																	
12.																	
13.	**Kötvény összesen**							-		-	-						-
14.	**Lízing**																
15.																	
16.																	
17.																	
18.	**Lízing összesen**							-		-	-						-
19.	**Mindösszesen:**							**1 472 109 627**		**809 739 916**	**107 842 679**	**111 037 358**	**114 326 675**	**121 200 517**	**121 200 517**	**86 761 965**	-

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Kezesség/garanciavállalás célja, megnevezése	Folyósító hitelintézet	Szerződés kelte	Devizanem	Keretösszeg (eredeti devizanemben)	Futamidő vége	Tőkegyenleg (Forint)	Aktuális tőkeegyenlegből a futamidő alatt esedékes kezességvállalás összege (Forintban!)					
								2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.
2.	Kezességvállalás												
3.													
4.													
5.													
6.							NEMLEGES						
7.													
8.													
9.													
10.													
11.	Kezességvállalás összesen						-					-	-
12.	Garanciavállalás												
13.													
14.													
15.													
16.													
17.													
18.													
19.	Garanciavállalás összesen						-					-	-
20.	Garancia/kezességvállalás mindösszesen						-					-	-

1609

Pénzeszközök változása 2023. évben **23. melléklet**

Forintban!

	A.	B.
1.	**Megnevezés**	**Összeg**
2.	**Pénzkészlet tárgyidőszak elején**	
3.	Forintpénztár	4 697 365
4.	Kincstáron kívüli forintszámlák	3 232 626 400
5.	Kincstárban vezetett forintszámlák	9 380 302 312
6.	Kincstáron kívüli devizaszámlák	11 013 355
7.	Kincstárban vezetett devizaszámlák	96 250 039
8.	**Nyitó pénzkészlet 2023.január 1-jén**	**12 724 889 471**
9.	Tárgyévi bevételek	128 483 983 255
10.	Pénzforgalom nélküli bevétel (-)	- 12 047 618 598
11.	**Összes pénzforgalmi bevétel**	**116 436 364 657**
12.	Tárgyévi kiadás	115 357 833 591
13.	Pénzforgalom nélküli kiadás	
14.	**Összes pénzforgalmi kiadás**	**115 357 833 591**
15.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
16.	Forintpénztár	8 689 390
17.	Kincstáron kívüli forintszámlák	7 871 897 880
18.	Kincstárban vezetett forintszámlák	3 709 760 001
19.	Kincstáron kívüli devizaszámlák	1 387 806 334
20.	Kincstárban vezetett devizaszámlák	122 192 938
21.	**Záró pénzkészlet 2023. december 31-én**	**13 803 420 537**

1610

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi köznevelési célfeladatainak felhasználása

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	**Nevelési,nevelési-oktatási intézmények és alapítványaik támogatása**	**1 500 000**	**1 500 000**	-	-	-	-	-		**1 500 000**	**1 500 000**	-	-
2.1.	Szakmai programok támogatása	500 000	500 000		-					500 000	500 000	-	-
2.2.	Működési célú támogatás	500 000	500 000		-					500 000	500 000	-	-
2.3.	Oktatási intézmények és kulturális intézmények együttműködését segítő programok	500 000	500 000		-					500 000	500 000	-	-
3.	**Pedagógusok támogatása**	**500 000**	**500 000**	**150 000**	**30,0**	-	-	-		**500 000**	**500 000**	**150 000**	**30,0**
3.1.	Gyógypedagógus szak elvégzésének támogatása	500 000	500 000	150 000	**30,0**					500 000	500 000	150 000	**30,0**
4.	**Kiadvány támogatása**	**500 000**	**500 000**	-	-	-	-	-		**500 000**	**500 000**	-	-
4.1.	Városi, intézményi szintű bemutatkozó kiadványok megjelentetésének támogatása	500 000	500 000		-					500 000	500 000	-	-
5.	**Hirdetmények díjai (pályázatokhoz kapcsolódóan)**	**200 000**	**200 000**		-					200 000	200 000	-	-
6.	**Fenntartói szakmai ellenőrzéshez külső szakértő igénybevétele**	**300 000**	**300 000**		-					300 000	300 000	-	-
7.	ÖSSZESEN	**3 000 000**	**3 000 000**	**150 000**	**5,0**	-	-	-		**3 000 000**	**3 000 000**	**150 000**	**5,0**

25. kimutatás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi ifjúsági célfeladatainak felhasználása

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	Ifjúsági Ház működtetése	5 980 000	5 980 000	5 980 000	100,0					5 980 000	5 980 000	5 980 000	100,0
3.	Drogmegelőzés, prevenció	1 500 000	1 500 000	283 500	18,9					1 500 000	1 500 000	283 500	18,9
4.	**ÖSSZESEN**	**7 480 000**	**7 480 000**	**6 263 500**	**83,7**	-	-	-	-	**7 480 000**	**7 480 000**	**6 263 500**	**83,7**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi sport célfeladatainak felhasználása **26. kimutatás**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	Parasport, fogyatékosok sportja	2 500 000	2 250 000	2 250 000	100,0		250 000	250 000	100,0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	100,0
3.	Egyéb versenysport	15 000 000	15 000 000	14 950 000	99,7					15 000 000	15 000 000	14 950 000	99,7
4.	NYVD5E- Diáksport támogatás	14 000 000	14 000 000	14 000 000	100,0					14 000 000	14 000 000	14 000 000	100,0
5.	Szabadidősport	8 000 000	8 000 000	8 000 000	100,0					8 000 000	8 000 000	8 000 000	100,0
6.	Sporttartalék	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100,0					2 000 000	2 000 000	2 000 000	100,0
7.	Kiemelkedő sportrendezvények	6 000 000	6 000 000	5 400 000	90,0					6 000 000	6 000 000	5 400 000	90,0
8.	Sportösztöndíj rendszer	8 000 000	8 000 000	7 885 000	98,6					8 000 000	8 000 000	7 885 000	98,6
9.	Olimpiai felkészülés támogatása	5 000 000	4 100 000	4 100 000	100,0		900 000	900 000	100,0	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,0
10.	**ÖSSZESEN**	**60 500 000**	**59 350 000**	**58 585 000**	**98,7**	**-**	**1 150 000**	**1 150 000**	**100,0**	**60 500 000**	**60 500 000**	**59 735 000**	**98,7**

A613

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi külügyi és EU-s célfeladatainak felhasználása

27. kimutatás

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	Testvérvárosi kapcsolatokat elősegítő programok, rendezvények, kiutazások	6 300 000	12 423 570	12 081 634	97,2					6 300 000	12 423 570	12 081 634	97,2
3.	Nyiregyháza-Iserlohn kétoldalú kapcsolatokat elősegítő pályázat		1 831 900	264 507	14,4					-	1 831 900	264 507	14,4
4.	Partnervárosi kapcsolatokat elősegítő programok, rendezvények, kiutazások	3 300 000	3 850 000	3 642 388	94,6					3 300 000	3 850 000	3 642 388	94,6
5.	Megbízási díjak (tolmácsolás, fordítás, egyéb)	1 900 000	2 900 000	2 037 728	70,3					1 900 000	2 900 000	2 037 728	70,3
6.	Pályázati alap (okt.int.,nemzetk.kapcs.elősег.)	1 800 000	894 530	894 470	100,0					1 800 000	894 530	894 470	100,0
7.	Nemzetközi városhálózatok tagságából adódó feladatok	600 000	600 000	523 901	87,3					600 000	600 000	523 901	87,3
8.	Gazd. és egyéb ter. hasznosuló nemz. kapcs. elős.	200 000	200 000	95 194	47,6					200 000	200 000	95 194	47,6
9.	Pályázati önerő "Aktív Európai Polgárság"	200 000								200 000	-	-	
10.	**ÖSSZESEN**	**14 300 000**	**22 700 000**	**19 539 822**	**86,1**	-	-	-	-	**14 300 000**	**22 700 000**	**19 539 822**	**86,1**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi kulturális célfeladatainak felhasználása

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	Szakértői díjak	500 000								500 000	-	-	
3.	Művészeti ösztöndíj	2 100 000	2 100 000	2 100 000	100,0					2 100 000	2 100 000	2 100 000	100,0
4.	Egyéb (koszorúk, szakmai fórumok)	700 000	639 969	276 186	43,2					700 000	639 969	276 186	43,2
5.	Kiadványok támogatása	1 000 000	300 000	300 000	100,0					1 000 000	300 000	300 000	100,0
6.	Sz-Sz-B. Megyei Szemle	300 000								300 000	-	-	
7.	Vörös Postakocsi folyóirat	300 000	300 000	300 000	100,0					300 000	300 000	300 000	100,0
8.	Települési Értéktár Bizottság	400 000	95 624	95 624	100,0					400 000	95 624	95 624	100,0
9.	Szépkorúak Akadémiája	600 000								600 000	-	-	
10.	Sóstói kulturális programsorozat támogatása	2 000 000								2 000 000	-	-	
11.	Közművelődési megállapodás	500 000	500 000	500 000	100,0					500 000	500 000	500 000	100,0
12.	Nyírszőlős 50. évfordulója	2 500 000								2 500 000	-	-	
13.	Nyírség Könyvtár Alapítvány szakmai támogatása	500 000	500 000	500 000	100,0					500 000	500 000	500 000	100,0
14.	Burattino Bábszínház szakmai támogatása	500 000	500 000	500 000	100,0					500 000	500 000	500 000	100,0
15.	**ÖSSZESEN:**	**11 900 000**	**4 935 593**	**4 571 810**	**92,6**	-	-	-	-	**11 900 000**	**4 935 593**	**4 571 810**	**92,6**

SP9V

29. kimutatás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális és egészségügyi célfeladatainak felhasználása

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság által bonyolított feladatok**												
3.	rendelők bérleti díja	1 500 000											
4.	veszélyes hulladék szállítása	6 500 000											
5.	épületek karbantartása	500 000											
6.	**ÖSSZESEN**	**8 500 000**	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális ellátásra felhasznált kiadásai

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Működési kiadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%	Eredeti előir.	Mód. Előir.	Teljesítés	%
2.	**Rendszeres pénzbeli ellátások:**												
3.	Települési támogatás	214 200 000	213 200 000	125 883 146	59,0					214 200 000	213 200 000	125 883 146	59,0
4.	**Rendszeres pénzbeli ell. összesen:**	**214 200 000**	**213 200 000**	**125 883 146**	**59,0**	-	-	-	-	**214 200 000**	**213 200 000**	**125 883 146**	**59,0**
5.	**Eseti pénzbeli és term. ellátások:**												
6.	Köztemetés	29 500 000	29 500 000	17 958 019	60,9					29 500 000	29 500 000	17 958 019	60,9
7.	Helyi autóbusz közlekedési támogatás	1 500 000	1 500 000	697 960	46,5					1 500 000	1 500 000	697 960	46,5
8.	Tanulói tanszer támogatás	12 500 000	12 300 000	11 356 340	92,3					12 500 000	12 300 000	11 356 340	92,3
9.	Szünidei étkezés	68 400 000	68 400 000	35 240 076	51,5					68 400 000	68 400 000	35 240 076	51,5
10.	Szépkorúak köszöntése	150 000	150 000	39 700	26,5					150 000	150 000	39 700	26,5
11.	Karácsonyi csomag	170 000 000	170 000 000	117 198 038	68,9					170 000 000	170 000 000	117 198 038	68,9
12.	Települési támogatás	90 900 000	89 600 000	22 955 415	25,6					90 900 000	89 600 000	22 955 415	25,6
13.	Első lakáshoz jutók támogatása					30 000 000	20 000 000	3 600 000	18,0	30 000 000	20 000 000	3 600 000	18,0
14.	**Eseti pénzbeli és term. ell. össz.**	**372 950 000**	**371 450 000**	**205 445 548**	**55,3**	**30 000 000**	**20 000 000**	**3 600 000**	**18,0**	**402 950 000**	**391 450 000**	**209 045 548**	**53,4**
15.	**Önkormányzat összesen**	**587 150 000**	**584 650 000**	**331 328 694**	**56,7**	**30 000 000**	**20 000 000**	**3 600 000**	**18,0**	**617 150 000**	**604 650 000**	**334 928 694**	**55,4**

/617

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata működési célú bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlege
2023. év

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	**Működési bevételek**		**Működési kiadások**	
2.	**Megnevezés**	**előirányzat**	**Megnevezés**	**előirányzat**
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	13 191 716 113	Személyi juttatások	10 393 955 873
4.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 603 084 055	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 565 755 518
5.	Közhatalmi bevételek	18 909 962 462	Dologi kiadások	20 885 254 685
6.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	287 923 072	Ellátottak pénzbeli juttatásai	301 823 000
7.	Működési bevételek	7 877 375 144	Egyéb működési célú kiadások	11 694 714 743
8.			Tartalékok	5 951 671 617
9.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	- 3 996 742 079
10.	**Költségvetés bevétele finansz. nélkül**	**42 870 060 846**	**Költségvetés kiadás finansz. nélkül**	**46 796 433 357**
11.	**Költségvetési hiány / többlet:**			**- 3 926 372 511**
12.	**Hitelek bevételei**	-	**Hitelek kiadásai**	-
13.	Rövid lejáratú működési hitelek felvétele	-	Rövid lejáratú működési hitelek törlesztése	-
14.	Belföldi értékpapírok bevétele	7 003 945 000	Belföldi értékpapírok kiadása	3 054 000 000
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	385 171 762	Államháztartáson belüli megelőlegezés	351 479 600
16.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	-		
17.	Maradvány igénybevétele - működési célú	2 226 634 003	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely.	-
18.	**Finanszírozási bevétel összesen**	**9 615 750 765**	**Finanszírozási kiadás összesen**	**3 405 479 600**
19.	**Önkormányzat bevételei összesen**	**52 485 811 611**	**Önkormányzat kiadásai összesen**	**50 201 912 957**
20.	**Hiány/többlet összesen**			**2 283 898 654**
21.	**Tárgyévi működési hiány/ többlet:**			**- 3 926 372 511**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlege
2023. év

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	**Felhalmozási bevételek**		**Felhalmozási kiadások**	
2.	**Megnevezés**	**előirányzat**	**Megnevezés**	**előirányzat**
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	24 374 108 339	Beruházások	42 230 630 911
4.	Felhalmozási bevételek	6 129 203 668	Felújítás	2 018 899 211
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	42 447 898	Egyéb felhalmozási célú kiadások	8 958 395 886
6.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	3 996 742 079
7.			Városfejlesztési feladatok tartalékok	2 416 783 595
8.	**Költségvetés bevétele finansz. nélkül**	**30 545 759 905**	**Költségvetés kiadás finansz. nélkül**	**59 621 451 682**
9.	**Költségvetési hiány/többlet:**			**- 29 075 691 777**
10.	**Hitelek bevételei**	-	**Hitelek kiadásai**	**178 853 373**
11.	Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek felvétele		Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek törlesztése	178 853 373
12.	Belföldi értékpapírok bevétele	17 149 661 901	Belföldi értékpapírok kiadása	
13.	Lekötött bankbetétek megszüntetése		Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely.	
14.	Maradvány igénybevétele - felhalm.célú	9 820 984 595		
15.	**Finanszírozási bevétel összesen**	**26 970 646 496**	**Finanszírozási kiadás összesen**	**178 853 373**
16.	**Önkormányzat bevételei összesen**	**57 516 406 401**	**Önkormányzat kiadásai összesen**	**59 800 305 055**
17.	**Hiány/többlet összesen**			**- 2 283 898 654**
18.	**Tárgyévi felhalmozási hiány/többlet összesen**			**- 29 254 545 150**
19.	**Hiány mindösszesen**			**- 33 180 917 661**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata működési célú bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlege

2023. év

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	**Működési bevételek**		**Működési kiadások**	
2.	**Megnevezés**	**Teljesítés XII.31.**	**Megnevezés**	**Teljesítés XII.31.**
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	13 191 716 113	Személyi juttatások	9 979 953 771
4.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 569 959 878	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 502 204 403
5.	Közhatalmi bevételek	18 909 962 462	Dologi kiadások	14 924 604 471
6.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	264 721 199	Ellátottak pénzbeli juttatásai	178 405 041
7.	Működési bevételek	6 865 888 028	Egyéb működési célú kiadások	9 999 109 248
8.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	- 2 505 894 602
9.	**Költségvetés bevétele finansz. nélkül**	**41 802 247 680**	**Költségvetés kiadás finansz. nélkül**	**34 078 382 332**
10.	**Költségvetési hiány / többlet:**			**7 723 865 348**
11.	**Hitelek bevételei**	-	**Hitelek kiadásai**	-
12.	Rövid lejáratú működési hitelek felvétele	-	Rövid lejáratú működési hitelek törlesztése	-
13.	Belföldi értékpapírok bevétele	5 000 000 000	Belföldi értékpapírok kiadása	3 054 000 000
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	385 171 762	Államháztartáson belüli megelőlegezés	351 479 600
15.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	42 536 453 333		
16.	Maradvány igénybevétele - működési célú	2 226 634 003	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely.	47 631 453 333
17.	**Finanszírozási bevétel összesen**	**50 148 259 098**	**Finanszírozási kiadás összesen**	**51 036 932 933**
18.	**Pénzforgalom nélküli bevétel**	**- 2 226 634 003**		
19.	**Önkormányzat bevételei összesen**	**89 723 872 775**	**Önkormányzat kiadásai összesen**	**85 115 315 265**
20.	**Hiány /többlet összesen**			**4 608 557 510**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlege

2023. év

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	**Felhalmozási bevételek**		**Felhalmozási kiadások**	
2.	**Megnevezés**	**Teljesítés XII.31.**	**Megnevezés**	**Teljesítés XII.31.**
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	17 282 086 989	Beruházások	19 486 151 299
4.	Felhalmozási bevételek	3 062 186 922	Felújítás	1 685 579 510
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	28 567 971	Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 386 039 542
6.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	2 505 894 602
7.	**Költségvetés bevétele finansz. nélkül**	**20 372 841 882**	**Költségvetés kiadás finansz. nélkül**	**30 063 664 953**
8.	**Költségvetési hiány/többlet**			**- 9 690 823 071**
9.	**Hitelek bevételei**		**Hitelek kiadásai**	**178 853 373**
10.	Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek felvétele		Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek törlesztése	178 853 373
11.	Belföldi értékpapírok bevétele	6 339 650 000	Belföldi értékpapírok kiadása	
12.	Lekötött bankbetétek megszüntetése			
13.	Maradvány igénybevétele - felhalm.célú	9 820 984 595		
14.	**Finanszírozási bevétel összesen**	**16 160 634 595**	**Finanszírozási kiadás összesen**	**178 853 373**
15.	**Pénzforgalom nélküli bevétel**	**- 9 820 984 595**		
16.	Kiegyenlítő,függő átfutó bevétel	268 746 773	Kiegyenlítő,függő átfutó kiadás	971 820 767
17.	**Önkormányzat bevételei összesen**	**26 981 238 655**	**Önkormányzat kiadásai összesen**	**31 214 339 093**
18.	**Hiányt /többelt összesen**			**- 4 233 100 438**
19.	**Tárgyévi felhalmozási hiány összesen**			**375 457 072**
20.	**Nyitó pénzkészlet**	**12 724 889 471**	**Záró pénzkészlet**	**13 100 346 543**
21.	**Pénzkészlet változás**			**375 457 072**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.		Megnevezés	Intézmények			Önkormányzat			Önkormányzat mindösszesen		
			2023.I.01	2023.XII.31	Változás	2023.I.01	2023.XII.31	Változás	2023.I.01	2023.XII.31	Változás
2.	A/I	Immaterális javak	11 729 305	7 784 759	- 3 944 546	59 897 095	163 533 451	103 636 356	71 626 400	171 318 210	99 691 810
3.	A/II	Tárgyi eszközök	1 246 022 930	1 199 892 168	- 46 130 762	175 615 458 067	188 051 646 532	12 436 188 465	176 861 480 997	189 251 538 700	12 390 057 703
4.		- ebből : ingatlanok	966 321 941	950 586 459	- 15 735 482	156 429 648 793	169 768 360 497	13 338 711 704	157 395 970 734	170 718 946 956	13 322 976 222
5.		: gépek,berendezések,felszerelések	268 428 181	238 032 901	- 30 395 280	937 062 466	1 215 165 639	278 103 173	1 205 490 647	1 453 198 540	247 707 893
6.		: beruházások, felújítás	11 272 808	11 272 808	-	18 248 746 808	17 068 120 396	- 1 180 626 412	18 260 019 616	17 079 393 204	- 1 180 626 412
7.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök				5 322 098 730	7 822 079 750	2 499 981 020	5 322 098 730	7 822 079 750	2 499 981 020
8.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				5 371 487 948	5 235 738 974	- 135 748 974	5 371 487 948	5 235 738 974	- 135 748 974
9.	**A.**	**Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök**	**1 257 752 235**	**1 207 676 927**	**- 50 075 308**	**186 368 941 840**	**201 272 998 707**	**14 904 056 867**	**187 626 694 075**	**202 480 675 634**	**14 853 981 559**
10.	B.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	32 530 583	29 645 606	- 2 884 977	21 958 443 000	13 674 025 712	- 8 284 417 288	21 990 973 583	13 703 671 318	- 8 287 302 265
11.	C.	Pénzeszközök	750 030 524	937 376 075	187 345 551	16 474 858 947	21 757 970 468	5 283 111 521	17 224 889 471	22 695 346 543	5 470 457 072
12.	D.	Követelések	108 516 654	163 982 510	55 465 856	7 942 895 374	10 088 595 837	2 145 700 463	8 051 412 028	10 252 578 347	2 201 166 319
13.	E.	Egyéb sajátos elszámolások	208 498 831	95 094 277	- 113 404 554	- 25 244 634	- 251 629 242	- 226 384 608	183 254 197	- 156 534 965	- 339 789 162
14.	F.	Aktív időbeli elhatárolások	32 509 608	47 331 010	14 821 402	162 054 425	30 507 696	- 131 546 729	194 564 033	77 838 706	- 116 725 327
15.		**Eszközök Összesen**	**2 389 838 435**	**2 481 106 405**	**91 267 970**	**232 881 948 952**	**246 572 469 178**	**13 690 520 226**	**235 271 787 387**	**249 053 575 583**	**13 781 788 196**
16.	G.	Saját Tőke	815 205 090	539 446 412	- 275 758 678	130 639 599 863	135 317 800 088	4 678 200 225	131 454 804 953	135 857 246 500	4 402 441 547
17.	H.	Kötelezettségek	467 339 333	533 138 389	65 799 056	4 498 364 729	6 970 931 205	2 472 566 476	4 965 704 062	7 504 069 594	2 538 365 532
18.	I.	Passzív időbeli elhatárolások	1 107 294 012	1 408 521 604	301 227 592	97 743 984 360	104 283 737 885	6 539 753 525	98 851 278 372	105 692 259 489	6 840 981 117
19.		**Források Összesen**	**2 389 838 435**	**2 481 106 405**	**91 267 970**	**232 881 948 952**	**246 572 469 178**	**13 690 520 226**	**235 271 787 387**	**249 053 575 583**	**13 781 788 196**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonmérlegének megoszlása **33. kimutatás**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	**Megnevezés**	**2023. I. 01.**	**2023. XII. 31.**	**Változás 2023.XII.31. / I.01 %-ban**	**Megoszlás 2023. I.01. %-ban**	**Megoszlás 2023. XII. 31. %-ban**
2.	Immaterális javak	71 626 400	171 318 210	239,2	0,03	0,07
3.	Tárgyi eszközök	176 861 480 997	189 251 538 700	107,0	75,17	75,99
4.	- ebből : ingatlanok	157 395 970 734	170 718 946 956	108,5	66,90	68,55
5.	gépek, berendezések, felszerelések	1 205 490 647	1 453 198 540	120,5	0,51	0,58
6.	beruházások	18 260 019 616	17 079 393 204	93,5	7,76	6,86
7.	Befektetett pénzügyi eszközök	5 322 098 730	7 822 079 750	147,0	2,26	3,14
8.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	5 371 487 948	5 235 738 974	97,5	2,28	2,10
9.	**Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök**	**187 626 694 075**	**202 480 675 634**	**107,9**	**79,75**	**81,30**
10.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	21 990 973 583	13 703 671 318	62,3	9,35	5,50
11.	Pénzeszközök	17 224 889 471	22 695 346 543	131,8	7,32	9,11
12.	Követelések	8 051 412 028	10 252 578 347	127,3	3,42	4,12
13.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	183 254 197	- 156 534 965	- 85,4	0,08	- 0,06
14.	Aktív időbeli elhatárolások	194 564 033	77 838 706	40,0	0,08	0,03
15.	**Eszközök Összesen**	**235 271 787 387**	**249 053 575 583**	**105,9**	**100,00**	**100,00**
16.	Saját Tőke	131 454 804 953	135 857 246 500	103,3	55,87	54,55
17.	Kötelezettségek	4 965 704 062	7 504 069 594	151,1	2,11	3,01
18.	Passzív időbeli elhatárolások	98 851 278 372	105 692 259 489	106,9	42,02	42,44
19.	**Források Összesen**	**235 271 787 387**	**249 053 575 583**	**105,9**	**100,00**	**100,00**

1621

34. kimutatás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi irányítása alá tartozó intézmények állami és önkormányzati támogatásának alakulása

Forintban!

1.	A.	B.	C.	D.
	Megnevezés	2023. évi tény		
		Önkormányzati támogatás	Állami támogatás	Önkormányzati saját forrás
2.	**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság**	**7 365 836**		**7 365 836**
3.	Eszterlánc Északi Óvoda	1 282 956 361	1 113 685 357	169 271 004
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	1 142 947 447	978 046 974	164 900 473
5.	Tündérkert Keleti Óvoda	1 266 601 844	1 201 452 108	65 149 736
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	842 276 564	773 347 158	68 929 406
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda Mindösszesen**	**4 534 782 216**	**4 066 531 597**	**468 250 619**
8.	**Közintézményeket Működtető Központ**	**1 067 570 275**	**723 753 652**	**343 816 623**
9.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**	**515 405 578**	**425 747 564**	**89 658 014**
10.	**Váci Mihály Kulturális Központ**	**334 518 747**	**161 155 535**	**173 363 212**
11.	**Nyíregyházi Cantemus Kórus**	**178 760 000**	**148 760 000**	**30 000 000**
12.	**Jósa András Múzeum**	**399 551 358**	**215 550 336**	**184 001 022**
13.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**	**1 173 786 866**	**756 313 956**	**417 472 910**
14.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**	**1 604 809 157**	**1 327 556 017**	**277 253 140**
15.	**Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ**	**688 654 633**	**547 182 748**	**141 471 885**
16.	**Intézmények összesen**	**10 505 204 666**	**8 372 551 405**	**2 132 653 261**

16 22

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről

35. kimutatás

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak/műtárgy**		**Régészeti leletek**		**"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök**		**Használatban lévő kisértékű immateriális javak**		**Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök**		**Készletek**		**Vagyonkezelésbe adott eszközök**		**Bérbevett befektetett eszközök**		**Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök**		**Összesen:**
		menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	menny (db)	érték (Ft)	érték (Ft)
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság																			-
3.	Eszterlánc Északi Óvoda					23	37 992 227			925	3 632 613									41 624 840
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda					34	5 274 847			1 340	30 492 820									35 767 667
5.	Tündérkert Keleti Óvoda					20	5 207 893			1 875	66 233 246									71 441 139
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda					13	4 213 192			803	25 706 188									29 919 380
7.	Nyíregyházi Cantemus Kórus					2 620	42 817 451	4	1 265 052	1 031	13 628 341									57 710 844
8.	Közintézményeket Működtető Központ					197	25 906 611	36 643												25 906 611
9.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	373 256	787 031 243			4 151	458 877 554	141	2 433 024	5 945	164 722 040									1 413 063 861
10.	Váci Mihály Kulturális Központ	130	14 501 850			473	59 487 505	36	1 695 370	761	20 342 968									96 027 693
11.	Jósa András Múzeum	582 100				5 312	128 148 202													128 148 202
12.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ					110	22 934 083	31	1 378 212	2 563	72 943 231		3 827 402							101 082 928
13.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény					670	11 515 842	6	899 504	1 420	39 105 318		2 442 961							53 963 625
14.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ					68	26 714 381	6	232 172	514	16 470 286									43 416 839
15.	Polgármesteri Hivatal	36	3 821 000			722	485 748 380	81	4 537 598	5 369	131 620 460	126	3 068 428			806				628 795 866
16.	**Intézmények összesen**	**955 522**	**805 354 093**	**-**		**14 413**	**1 314 838 168**	**36 948**	**12 440 932**	**22 546**	**584 897 511**	**126**	**9 338 791**			**806**		**-**	**-**	**2 726 869 495**
17.	Önkormányzat					3 041	9 439 604 270	105	3 970 504	155 445	1 279 670 787			346 379	25 302 199 624	129	1 120 000			36 026 565 185
18.	**Mindösszesen**	**955 522**	**805 354 093**	**-**		**17 454**	**10 754 442 438**	**37 053**	**16 411 436**	**177 991**	**1 864 568 298**	**126**	**9 338 791**	**346 379**	**25 302 199 624**	**935**	**1 120 000**	**-**	**-**	**38 753 434 680**

1623

36. kimutatás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása
a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.	U.
1.	Költségvetési szerv megnevezése	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések		Egyéb függő követelések		Biztos (jövőbeni) követelések		Függő és biztos (jövőbeni) követelések összesen		Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos kötelezettségek		Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek		El nem ismert tartozások		Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek		Egyéb függő kötelezettségek		Függő kötelezettségek összesen	
		nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)	nyilv.t. (db)	érték (Ft)
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság							-	-											-	-
3.	Eszterlánc Északi Óvoda							-	-											-	-
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda							-	-											-	-
5.	Tündérkert Keleti Óvoda							-	-											-	-
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda							-	-											-	-
7.	Nyíregyházi Cantemus Kórus							-	-									1	600 000	1	600 000
8.	Közintézményeket Működtető Központ							-	-									58	3 308 344	58	3 308 344
9.	Móricz Zs.Megyei és Városi Könyvtár			1	782 638	2	285 355	3	1 067 993											-	-
10.	Váci Mihály Kulturális Központ							-	-											-	-
11.	Jósa András Múzeum					1	57 150	1	57 150											-	-
12.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ			125	28 112 540			125	28 112 540									70	23 267 391	70	23 267 391
13.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény							-	-									94	4 664 451	94	4 664 451
14.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ							-	-									38	3 552 405	38	3 552 405
15.	Polgármesteri Hivatal							-	-											-	-
16.	**Intézmények összesen**			**126**	**28 895 178**			**129**	**29 237 683**									**261**	**35 392 591**	261	35 392 591
17.	Önkormányzat	62	9 461 731 972					62	9 461 731 972							29	41 869 036 017			29	41 869 036 017
18.	**Mindösszesen**	**62**	**9 461 731 972**	**126**	**28 895 178**	-	-	**191**	**9 490 969 655**							**29**	**41 869 036 017**	**261**	**35 392 591**	**290**	**41 904 428 608**

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

ELŐTERJESZTÉS

- a Közgyűléshez –

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentésének jóváhagyására

Dr. Kovács Ferenc
Polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Pató István
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:
- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2020. március 26. napján Közszolgáltatási Keretszerződést kötött, melyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 45/2020.(III.26.) számú határozatával jóváhagyott. Ez a Közszolgáltatási Keretszerződés 2022. április 28. napján a 53/2022.(IV.28.) számú Közgyűlési határozattal, majd 2024. február 15. napján a 11/2024.(II.15.) számú Közgyűlési határozattal módosításra került.
A Keretszerződésben az Önkormányzat 2020. április 1. napjától 2025. március 31. napjáig terjedő határozott időtartamra, a Keretszerződés 1. számú mellékletében felsorolt közfeladatok hatékony, jó minőségű és magas színvonalon történő végrehajtásával a NYÍRVV Nonprofit Kft.-t – mint Közszolgáltatót – bízta meg, a közfeladatok ellátásához pedig kizárólagos jogot biztosított részére.

A 2023. évi közszolgáltatási tevékenységek ellátására az Önkormányzat és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között – az 5/2023. (II.16.) számú közgyűlési határozat alapján - Éves Közszolgáltatási Szerződés jött létre, mely 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig szabályozta a Keretszerződésben vállalt közszolgáltatások teljesítését és ellentételezését. Az Éves Közszolgáltatási Szerződés 2023. szeptember 21. napján a 116/2023.(IX.21.) számú Közgyűlési határozattal, majd 2024. február 15. napján a 10/2024.(II.15.) számú Közgyűlési határozattal módosításra került.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. a 2023. évi Éves Közszolgáltatási Szerződés 5.2. pontja, valamint a Közszolgáltatási Keretszerződés 6.2. pontja szerint éves auditált beszámolójának elkészítését követő 30 napon belül, de legkésőbb május 31. napjáig köteles elszámolni Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé a 2023. évi kompenzáció összegével.

A 2023. évi Működési Jelentést a NYÍRVV Nonprofit Kft. elkészítette, mely bemutatja az Önkormányzat által az egyes közszolgáltatási feladatokra biztosított kompenzáció összegét, valamint ezen tevékenységek ellátása során felmerült költségeket, ráfordításokat, illetve részletesen beszámol a 2023. évben elvégzett munkákról.

A jelentésében a NYÍRVV Nonprofit Kft. közszolgáltatási tevékenységenként részletezte a terv-tény adatok alakulását, a tervteljesítés százalékos bemutatását, továbbá a tervektől való jelentős eltérések indoklását is.

A 2023. évi Működési Jelentés alapján a társaság részére ténylegesen kifizetett kompenzáció nettó összege 2.886.568 eFt, míg az éves végleges elszámolás alapján számított jogos kompenzáció igény 2.851.187 eFt, így a NYÍRVV Nonprofit Kft. közszolgáltatási tevékenységei 2023. évben 35.381 eFt-tal felülkompenzáltak.

A közszolgáltatási keretszerződés 6.4.a pontja az alábbiak szerint rendelkezik a tárgyévi túlkompenzáció összegéről:

„Ha az éves végleges elszámolás alapján a túlkompenzáció tényleges összege nem haladja meg a tárgyévi ténylegesen kifizetett kompenzáció 10%-át, úgy a túlkompenzáció összege a tárgyévben kerül elszámolásra."

Fentiek alapján javasoljuk, hogy a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentése a jelentésben kimutatott 35.381 eFt felülkompenzáció összegével kerüljön elfogadásra.

Fentiek alapján kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására és a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentésének jóváhagyására.

Nyíregyháza, 2024. május 6.

Dr. Kovács Ferenc

1626

Melléklet a VAGY/88 /2024. számú előterjesztéshez

Határozat – tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2024.(V.....) számú

határozata

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentésének jóváhagyásáról

A Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta,

1. a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évi Működési Jelentését 35.381 eFt felülkompenzációval jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2024. május ...

Erről értesülnek :

1. a Közgyűlés tagjai
2. a Címzetes Főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3. Dr. Pazonyi Péter, a NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője

1627

2024. 05. 14. 13:13

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/90 /2024.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Közgyűléshez –

Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. közötti üzemeltetési szerződés módosítására

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
vagyongazdálkodási osztályvezető

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:
- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Jogi, Ügyrendi és Etikai Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 8/2018.(I.25.) számú határozatában foglaltak alapján Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2018. január 25. napján üzemeltetési megállapodást kötött az Önkormányzat tulajdonában álló, a megállapodás mellékletében tételesen meghatározott vagyonelemek üzemeltetésbe adására. Az üzemeltetési megállapodás 2018. február 1. napjától határozatlan időtartamra jött létre.
A megállapodást a felek 2018. július 16., 2018. október 18., 2019. szeptember 12. és 2020. december 23., és 2022. szeptember 29. napjával közös megegyezéssel módosították.
A módosításokkal az Állatpark területén megvalósult fejlesztések kerültek üzemeltetésbe átadásra a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. részére.

2020. évben került megvalósításra a TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00001 azonosítószámú, „Indiaház és Madárröpde létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén" című projekt. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a projekt nyomán elkészült Indiaház és Többcélú raktárépület üzemeltetésével 2020.12.23.-tól a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.-t bízta meg a közöttük életben lévő üzemeltetési szerződés 188/2020.(XII.23.) számú határozattal történő módosításával. A projekt részét képző Afrikai Madárröpde üzemeltetésbe adásáról akkor még nem rendelkezett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése, mert a projektelem nem rendelkezett használatbavételi engedéllyel. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztálya 2024.02.23. napján adta ki az „Afrikai madárröpde" jogerős használatbavételi engedélyét, így most van lehetőség rendezni az építmény üzemeltetésbe adását.

A korábban már üzemeltetésbe adott vagyonelemekhez hasonlóan Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata az Afrikai Madárröpde üzemeltetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.-t bízza meg.

Fentiek alapján Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. között érvényben lévő üzemeltetési megállapodás módosítása indokolt.
A módosítás nyomán a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.-vel érvényben lévő üzemeltetési megállapodás mellékletét képező, üzemeltetésbe adott vagyontárgyak tételes listája kiegészítésre kerül a fenti pályázat keretében megvalósult és eddig még üzemeltetésbe nem adott projektelemmel.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozat-tervezet és a mellékletét képező üzemeltetési megállapodás módosítás jóváhagyására.

Nyíregyháza, 2024.05.06.

Dr. Kovács Ferenc

Melléklet a VAGY/90/2024. előterjesztéshez

Határozat – tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2024.(V.....) számú

határozata

Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. közötti üzemeltetési szerződés módosításáról

A Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és

Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. közötti üzemeltetési szerződés módosítását a melléklet szerint jóváhagyja.

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a szerződésmódosítás aláírására.

Nyíregyháza, 2024. május ....

Erről értesülnek :

1. a Közgyűlés tagjai
2. a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3. Gajdos László Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. ügyvezetője

1.számú melléklet a ...../2024. (V.....) számú határozathoz

ÜZEMELTETÉSI MEGÁLLAPODÁS MÓDOSÍTÁSA

amely létrejött egyrészről **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata** (képviseletében: Dr. Kovács Ferenc polgármester, törzsszám: 731762, adószám: 15731766-2-15, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz.), mint üzemeltetésbe adó, a továbbiakban **Önkormányzat,**

másrészről **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.** (képviseletében: Gajdos László ügyvezető, cégjegyzékszáma: 15-09-073695, adószáma: 18800489-2-15, 4431. Nyíregyháza-Sóstófürdő 15010/2 hrsz.) a továbbiakban, mint **Üzemeltető** között alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

Szerződő Felek megállapítják, hogy közöttük Üzemeltetési megállapodás jött létre 2018. február 1. napjától határozatlan időtartamra, melyet 2018. július 16. 2018. október 18., 2019. szeptember 12. és 2020. december 23., 2022. szeptember 29. napjával módosítottak.

Szerződő Felek megállapodnak, hogy a közöttük érvényben lévő megállapodást közös megegyezéssel az alábbiak szerint módosítják:

1. A Megállapodás melléklete törlésre kerül és helyére jelen megállapodás módosítás melléklete lép.

2. A megállapodás egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

3. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény előírásait kell alkalmazni.

Szerződő felek jelen megállapodást elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Nyíregyháza, 2024. május ....

Nyíregyháza MJV Önkormányzata	**Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.**
képviseletében	képviseletében
Dr. Kovács Ferenc	Gajdos László
polgármester	ügyvezető
Önkormányzat	**Üzemeltető**

Pénzügyileg ellenjegyezte:

dátum:.....

aláírás:.....

Jogilag ellenjegyezte:

dátum:.....

aláírás:.....

Melléklet az üzemeltetési megállapodás módosításához

(hatályos 2024. május .... napjától)

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. részére üzemeltetésbe adott vagyonelemek

S.sz.	Megnevezés		Me (db)	Bruttó érték (Ft) 2024.05....
1	DÉL-AMERIKA PARK	ÉAOP-2.1.1	1	206 319 441
2	KALANDPARK	ÉAOP-2.1.1	1	62 078 445
3	PARKOLÓ ÁLLATPARK MELLETT	ÉAOP-2.1.1	1	63 925 872
4	GÁZZSÁMOLY	ÉAOP-2.1.1	1	125 000
5	4 LYUKÚ HÁZTARTÁSI TŰZHELY	ÉAOP-2.1.1	1	59 800
6	ROZSDAMENTES KÉT TÁLCÁS MOSOGATÓ	ÉAOP-2.1.1	2	190 500
7	EGYTÁLCÁS IPARI MOSOGATÓ	ÉAOP-2.1.1	1	154 000
8	ROZSDAMENTES MUNKAASZTAL 1600X800X850	ÉAOP-2.1.1	4	508 000
9	HÚSÖRLŐ SEGÉDGÉP	ÉAOP-2.1.1	1	135 900
10	TÁROLÓ ÁLLVÁNY 3 POLCCAL	ÉAOP-2.1.1	1	112 320
11	ROZSDAMENTES ÁLLVÁNY 3 RÁCSPOLCCAL	ÉAOP-2.1.1	2	248 400
12	4 SZINTES ÁLLVÁNY HUZALPOLCCAL 1220X460X1830	ÉAOP-2.1.1	7	166 950
13	ROZSDAMENTES FALI REKESZTARTÓ	ÉAOP-2.1.1	2	100 800
14	4 SZINTES ÁLLVÁNY HUZALPOLCCAL 2000X600X1830	ÉAOP-2.1.1	1	20 700
15	FALISZEKRÉNY NYITOTT	ÉAOP-2.1.1	1	102 600
16	TÁLALÓ KOCSI	ÉAOP-2.1.1	1	28 980
17	PAD	ÉAOP-2.1.1	40	4 373 560
18	KÉTSEBESSÉGES ALAPGÉP	ÉAOP-2.1.1	1	236 727
19	ALUL ZÁRT MUNKAASZTAL	ÉAOP-2.1.1	1	211 500
20	MÉLYHŰTŐKAMRA	ÉAOP-2.1.1	1	4 307 135
21	NORMÁL HŰTŐKAMRA KICSI	ÉAOP-2.1.1	1	1 700 615
22	NORMÁL HŰTŐKAMRA NAGY	ÉAOP-2.1.1	1	2 566 520
23	ROZSDAMENTES POLCRENDSZER	ÉAOP-2.1.1	1	200 000
24	TRÁGYASZÁLLÍTÓ PÓTKOCSI	ÉAOP-2.1.1	1	1 790 000
25	FÉLELEKTROMOS GYALOGTARGONCA	ÉAOP-2.1.1	1	1 000 000
26	LÓSZÁLLÍTÓ UTÁNFUTÓ XXC908	ÉAOP-2.1.1	1	1 629 000
27	ÚT ÁLLATPARKON BELÜL	-	1	245 000
29	2 DB ÖLTÖZŐ (211M2+160 M2)	-	1	13 006 506
30	LÁTOGATÓKÖZPONT	TOP-6.1.4-15	1	299 747 879
31	HÓPÁRDUC KIFUTÓ	TOP-6.1.4-15	1	41 076 021
32	IRODAI SZÉK	TOP-6.1.4-15	6	127 200
33	HORGONYZOTT PADLÓMÉRLEG (EPX-120x150-PC200-600KG)	TOP-6.1.4-15	1	668 000
34	HŰTŐSZEKRÉNY GKV 6460 LIEBGERR	TOP-6.1.4-15	1	415 000

35	MOBILTELEFON APPLE IPHONE SE 64 GB TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	145 200
36	MOBILTELEFON APPLE IPHONE SE 64 GB TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	145 200
37	MOBILTELEFON APPLE IPHONE SE 64 GB TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	145 200
38	MOBILTELEFON APPLE IPHONE SE 64 GB TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	145 200
39	NOTEBOOK, ASUS X509JP+WIN10, TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	224 900
40	NOTEBOOK, ASUS X509JP+WIN10, TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	224 900
41	NOTEBOOK, ASUS X509JP+WIN10, TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	224 900
42	NOTEBOOK, DELL LATITUDE 3510, TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	324 900
43	NOTEBOOK, DELL LATITUDE 3510, TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	324 900
44	NOTEBOOK, DELL LATITUDE 3510, TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	324 900
45	SZEKRÉNY (3.R.M.AJTÓS DEVE 111-2A) TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	50 310
46	SZEKRÉNY (3.R.M.AJTÓS DEVE 111-2A) TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	50 310
47	SZEKRÉNY (3.R.M.ÜVEGAJTÓS DEVE 116-2A) TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	98 000
48	TÁRGYALÓ ASZTAL (DEVETA 180/100, OVÁL, LUX FÉMLÁBAS) TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	107 000
49	TELEVÍZIÓ SAMSUNH UE55TU8502UXXH,TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	168 800
50	TELEVÍZIÓ SAMSUNH UE55TU8502UXXH,TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002	TOP-6.1.4-15	1	168 800
51	ÍRÓASZTAL ZÁRHATÓ KONTÉNERREL	TOP-6.1.4-15	10	795 000
52	IRATSZEKRÉNY	TOP-6.1.4-15	16	800 000
53	ÜLŐGARNITÚRA	TOP-6.1.4-15	2	620 000
54	KÉTAJTÓS SZEKRÉNY	TOP-6.1.4-15	4	180 800
55	PÁNCÉLSZEKRÉNY	TOP-6.1.4-15	2	336 600
56	TÁRGYALÓASZTAL	TOP-6.1.4-15	8	288 000
57	LEMEZSZEKRÉNY / FEGYVERSZEKRÉNY	TOP-6.1.4-15	1	88 000
58	FOTEL	TOP-6.1.4-15	4	106 200
59	DOHÁNYZÓ ASZTAL	TOP-6.1.4-15	1	21 040
60	LAPTOP	TOP-6.1.4-15	5	785 000
61	LEVELEZŐ FILE SZERVER	TOP-6.1.4-15	1	1 510 000
62	FÉNYMÁSOLÓ / SCANNER	TOP-6.1.4-15	1	1 177 165
63	ALTATÓMONITOR	TOP-6.1.4-15	1	425 000
64	ÁLLATPARK HÁTSÓ BEJÁRAT ÉPÜLETE	TOP-6.1.4-16	1	22 764 126
65	ÁLLATPARK BELSŐ ÚTJAI	TOP-6.1.4-16	1	133 656 864
66	VASVILLA – 5 fokú, kovácsoltvas	TOP-6.1.4-16	20	142 000
67	LAPÁT – 36/48/69	TOP-6.1.4-16	20	157 600
68	LAPÁT – 36/48/122	TOP-6.1.4-16	20	155 600

69	SEPRŰ – 22 ágú fém lombseprű	TOP-6.1.4-16	20	48 800
70	SEPRŰ – 24 ágú rugós fém fésűseprű	TOP-6.1.4-16	20	76 880
71	TALICSKA – 130 literes	TOP-6.1.4-16	20	646 000
72	INDIAHÁZ	TOP-6.1.4-16	1	665 158 872
73	TÖBBCÉLÚ RAKTÁRÉPÜLET	TOP-6.1.4-16	1	98 934 024
74	INDIAI NAGYMACSKA KIFUTÓ	TOP-6.1.4-16	1	113 028 678
75.	**AFRIKAI MADÁRRÖPDE**	TOP-6.1.4-16	1	**763 322 789**
Összesen				**2 515 676 829**

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/42-2/2024.
Ügyintéző: Dr. Magyar Zoltán

ELŐTERJESZTÉS

- a Közgyűléshez -

a Nyíregyházi Tankerületi Központtal és a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal kötött vagyonkezelési szerződések módosítására

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
polgármesteri kabinetvezető

Kohut Ágnes
vagyongazdálkodási osztályvezető

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottság:
- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Jogi, Ügyrendi és Etikai Bizottság
- Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Évekkel ezelőtt, törvényi rendelkezések alapján indult el az oktatási rendszer átszervezése, mely során a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvény 74. § (1) bekezdése rendelkezett arról, hogy 2013. január 1. napjától az állam, az általa létrehozott fenntartó szervek, így a Nyíregyházi Tankerületi Központ – korábban KLIKK – és a Nyíregyházi Szakképzési Centrum útján gondoskodik a köznevelési alapfeladatok ellátásáról. Az átszervezési feladatok eredményeképpen az oktatási feladat ellátásához szükséges, önkormányzati tulajdonú ingatlan és ingó vagyonelemek többszöri módosítást követően vagyonkezelésbe kerültek a fenntartó intézmények részére.

A hivatkozott átszervezési folyamat részeként Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 343/2016. (XII.15.) számú határozatával rendelkezett a „kollégiumi iskolarészek", így a Nyíregyháza, Árok utca 48. szám alatt található, 429/2 helyrajzi számú, 6371 m2 területű Széchenyi István Technikum és Kollégium – korábban Nyíregyházi SZC Széchenyi István Közgazdasági, Informatikai Szakgimnáziuma és Kollégiuma feladatellátási hely – kollégiumi épületrész 97/100 tulajdoni hányadának a Nyíregyházi Szakképzési Centrum részére történő vagyonkezelésbe kerüléséről.

A Nyíregyházi Szakképzési Centrum képviseletében Pájer Attila kancellár és Gurbánné Papp Mária főigazgató megkereséssel fordultak Dr. Kovács Ferenc Polgármester Úrhoz az előzőekben említett, Nyíregyháza, Árok utca 48. szám alatt található ingatlan – kollégium - vonatkozásában a vagyonkezelési feladatok megszüntetése, vagyis az ingatlan Önkormányzat, mint tulajdonos részére történő visszaadása tekintetében. Szándékuk indoklásaként elmondták, hogy a rendelkezésre álló kimutatásaik szerint a szakképzési intézményekkel tanulói jogviszonyban állók száma évek óta csökken, melynek eredménye a kollégiumban elhelyezett tanulók létszámának csökkenése. A szóban forgó kollégium ellátását is egyre kevesebben veszik igénybe, és figyelemmel az ésszerű, takarékos gazdálkodás elveire, valamint a környéken található - 4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 4. szám alatti Széchenyi István Technikum és Kollégium, 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53. szám alatti Nyíregyházi SZC Inczédy György Szakképző Iskola és Kollégium - további kollégiumokra, mely a diákok kollégiumi elhelyezését megfelelő módon biztosítják, indokolatlannak tartják a vagyonkezelői jogviszony fenntartását és az ingatlant szeretnék az Önkormányzat részére birtokba visszaadni.

Ugyanakkor a Nyíregyházi Művészeti Szakgimnázium igazgatója, Pécsi Beáta Ágnes a Szakképzési Centrum főigazgatójának tájékoztatása alapján tudomást szerzett a tárgyi ingatlan kihasználatlanságáról, a Centrum szándékáról. Az információ birtokában, Gaszperné Román Margit Tankerületi Igazgató asszonnyal egyeztetve, megszerezve igazgató asszony támogatását, átszervezési javaslatot nyújtott be a Nyíregyházi Tankerületi Központ felé, majd kérelmében bejelentette igényét a szóban forgó Nyíregyháza, Árok utca 48. szám alatti ingatlan használatára. A Művészeti Szakgimnázium 2012. májusáig rendelkezett kollégiummal, a Moszkva utca 35. szám alatt. Jelenleg a kollégiumok jelentős része az NYSZC fenntartásában található, míg a Tankerületi Központ fenntartásában csak a Zrínyi Ilona Gimnázium kollégiuma van, mely csak 25-30 gyermek elhelyezését tudja biztosítani. A többi diák az Inczédy és a Bánki kollégiumaiban kerül elhelyezésre. A Művészeti Szakgimnázium diákjainak 2/3.-ad része általában kollégiumi elhelyezést kér és sokszor határon túli, művészeti tanulmányokat folytató gyermekek elhelyezését is biztosítani szükséges. A művészeti képzés időbeosztása eltér az általános tanrenddel rendelkező diákok időbeosztásától, a diákok heti 38 tanóra mellett kiállításokra, versenyekre, fellépésekre készülnek, hétvégi bennmaradások, korai indulások, késői érkezések folyamatos konfliktusforrást jelentenek, mely problémák megoldódnának, amennyiben az Árok u. 48. szám alatti ingatlant az iskola diákjai kollégiumként tudnák használni.

A fentiek értelmében javasoljuk a vagyonkezelési szerződések módosítását, oly módon, hogy az ingatlan a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezeléséből kerüljön át a Nyíregyházai Tankerületi Központ vagyonkezelésébe.

1636

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 06.

Tisztelettel:

Dr. Kovács Ferenc

1637

Melléklet a VAGY/42-2/2024. számú előterjesztéshez:

Határozat - tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2024.(V.16.) számú

határozata

a Nyíregyházi Tankerületi Központtal és a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal kötött vagyonkezelési szerződések módosításáról

A Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta, és hozzájárul a vagyonkezelési szerződések előterjesztésben foglaltak szerinti módosításához.

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a vagyonkezelési szerződés módosítások aláírására.

Utasítja: a Polgármesteri Hivatal átszervezési feladatok ellátásban érintett osztályokat a szükséges intézkedések megtételére

Határidő: folyamatos

Erről értesülnek:
1./ a Közgyűlés tagjai
2./ A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3./ A Nyíregyházi Tankerületi Központ vezetője
4./ A Nyíregyházi Művészeti Szakgimnázium igazgatója
5./ A Nyíregyházi Szakképzési Centrum vezetője

1688

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: PKAB/108-1/2024.
Ügyintéző: Hornyák Enikő

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

a Magyar Labdarúgó Szövetség felé futsal csarnok építése céljából pályázat benyújtására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai
előkészítéséért felelős
kabinetvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:

- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság

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

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyar Labdarúgó Szövetség (továbbiakban MLSZ) meghívásos, azaz nem nyílt eljárási rendben lebonyolításra kerülő pályázatot hirdetett meg futsal csarnok építése céljából. A felhívást a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft., mint futsal terén a pályázati feltételeknek megfelelő szervezet 2024. április 30-án kapta meg.

A beruházás során az MLSZ által elfogadott típusterv alapján meghatározott futsal csarnok és a hozzá kapcsolódó kerítésen belüli infrastruktúra fejlesztés (út-és közműépítés) valósítható meg. Az egyszintes, könnyűszerkezetes csarnok paraméterei: 34,02mx51,28m-es, azaz 1744,55m2 alapterület, négy öltözővel, egy önálló bírói öltözővel, orvosi szobával, szertárral és egyéb üzemeltetési egységekkel.

Pályázatot kizárólag települési/kerületi önkormányzat nyújthat be úgy, hogy együttműködési nyilatkozattal rendelkezik a futsal gesztor sportszervezettel. A pályázatok benyújtási határideje a pályázatok megküldését követő 20 munkanap. A pályázatok kapcsán az MLSZ Elnökség dönt.

A támogatás intenzitása 100%. Önerő a típustervben nem szereplő plusz műszaki igény esetén szükséges. A beruházó az MLSZ, aki közvetlenül szerződik a kivitelezést elvégző fővállalkozóval. A kivitelezés befejezését követően a felépítmény a pályázó tulajdonába kerül, az MLSZ javára a beruházás teljes bruttó összegének erejéig jelzálogjog, valamint elidegenítési és terhelési tilalom kerül bejegyzésre 15 évre. A nyertes pályázónak vállalni kell a 15 éves üzemeltetési és fenntartási időszakot, a gesztor sportszervezet részére a térítésmentes használatot az alábbi idősávokban: hétköznaponként 15.00-22.00 óra között, amelyből heti minimum 21 óra az edzésidő, valamint szeptembertől júniusig hétvégente 09.00-21.00 óra között 44 órás idősávot.

Az elmúlt évek tudatos fejlesztési munkáját folytatva, a pályázati felhívás kiváló lehetőséget biztosít Önkormányzatunk számára a városi sportinfrastruktúra és a modern sportolási körülmények bővítésére, valamint a megnövekedett teremigények kielégítésére és a futsal szakág további fejlesztésére.

A felsorolt célok és feladatok megvalósulása érdekében, a közgyűlési előterjesztés elkészítését megelőzően Önkormányzatunk felmérte a lehetséges helyszíneket és szem előtt tartva a kihasználtsági és fenntartási elveket a beruházás helyszíneként a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésében lévő, 1022/3. hrsz-ú, természetben 4400 Nyíregyháza Árok utca 53. szám alatt található Inczédy György Szakképző Iskola és Kollégium udvarát javasoljuk (helyszínrajz 2. számú mellékletként csatolva). A csarnok megépülése futsal sportág kiszolgálása mellett az intézménybe járó több mint 700 fő nappali munkarendű diák mindennapos testnevelésének lebonyolításával kapcsolatos problémák megoldásához és az 5 évfolyamon folyó sportágazati szakmai oktatás színvonalának javulásához járul hozzá. A beruházás megvalósulását az ingatlan vagyonkezelője és az intézmény fenntartója támogatja és vállalja a fenntartási kötelezettséget, valamint a gesztor szervezet számára történő térítésmentes használatot.

A beruházás összhangban áll városunk sportkoncepciójában és sportrendeletében foglalt elvekkel és célokkal, továbbá nagyban hozzájárul a sportoláshoz, sporttevékenységekhez szükséges tárgyi feltételrendszer és sportinfrastruktúra bővüléséhez, valamint új sportolási lehetőségek teremtéséhez.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni és a határozat-tervezetet jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 9.

Dr. Kovács Ferenc

1640

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

1. számú melléklet a PKAB/108-1/2024.sz. előterjesztéshez

Nyíregyháza Megyei Jogú Város

Közgyűlésének

...../2024. (V. 16.) sz.

határozat–tervezet

a Magyar Labdarúgó Szövetség felé futsal csarnok építése céljából pályázat benyújtásáról

A Közgyűlés
az előterjesztést megtárgyalta és a benne foglaltakkal egyetért.

Hozzájárul, a Magyar Labdarúgó Szövetség felé a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/1 tulajdonát képező

- **1022/3. hrsz.** Nyíregyházi Szakképzési Centrum Inczédy György Szakképző Iskola és Kollégium által használt önkormányzati terület (4400 Nyíregyháza, Árok utca 53.) udvarán futsal csarnok építése céljából **pályázat benyújtásához,**

és **vállalja,** hogy a Magyar Labdarúgó Szövetség és a futsal gesztor sportszervezet részére a meghatározott idősávokban az 15 évre szóló térítésmentes használati jogot biztosítja.

Felhatalmazza a Polgármestert a pályázat benyújtására, a szükséges tulajdonosi nyilatkozat kiadására és a sportszervezettel együttműködési megállapodás megkötésére, valamint nyertes pályázat esetén a beruházás során felmerülő dokumentumok aláírására.

Nyíregyháza, 2024. 05. 16.

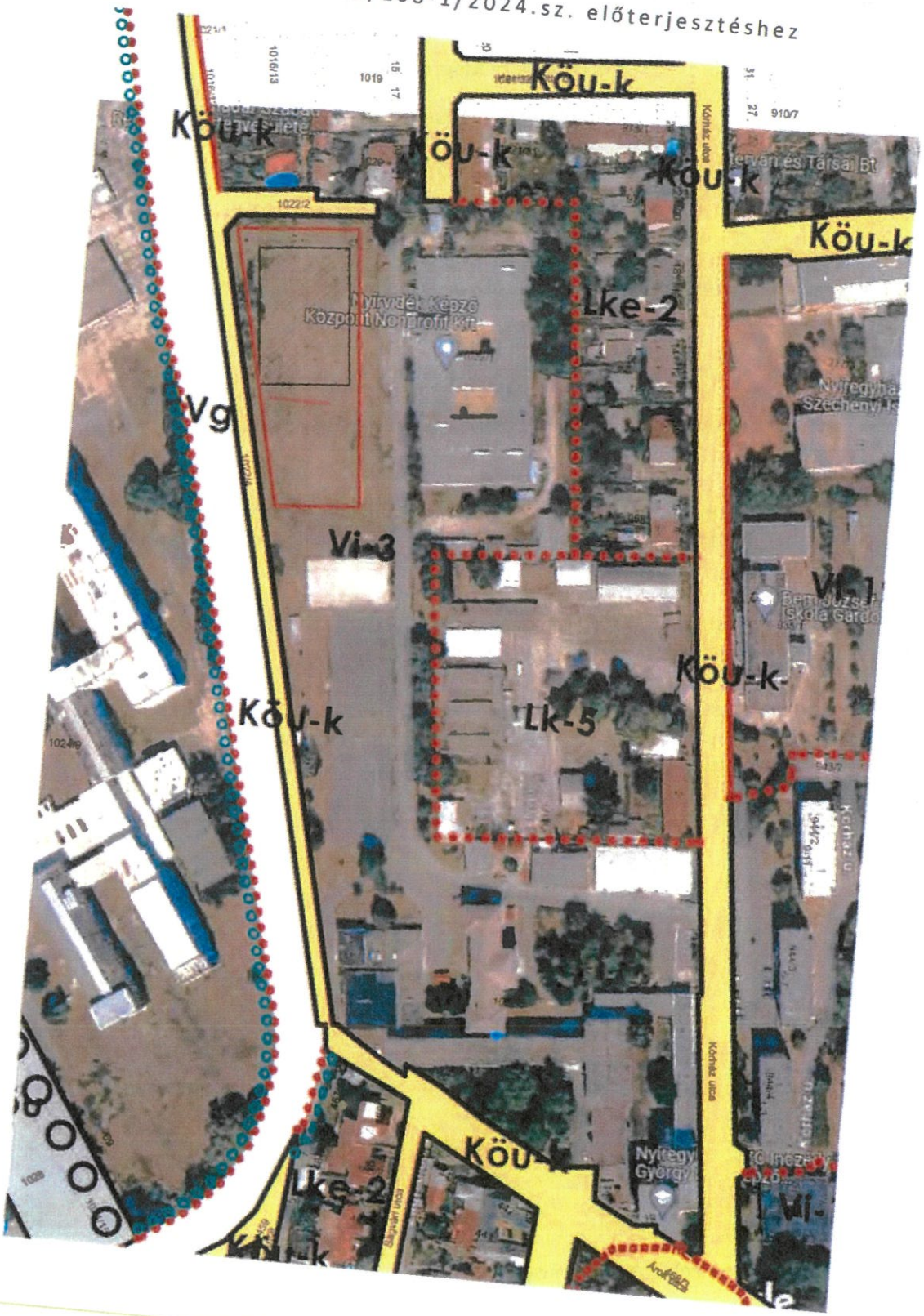
<u>Erről értesülnek:</u>

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

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

2. számú melléklet a PKAB/108-1/2024.sz. előterjesztéshez



1642

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: GAZD/34-3/2024.

ELŐTERJESZTÉS

- a Közgyűléshez –

Az Állami Számvevőszék "Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése - Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című jelentés tárgyában

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
polgármesteri kabinet vezető

Kohut Ágnes
vagyongazdálkodási osztályvezető

Pató István
városfejlesztési és városüzemeltetési osztályvezető

Szűrös Anita
gazdasági osztályvezető

Tóthné Csatlós Ildikó
szociális osztályvezető

Doka Diána
kulturális osztályvezető

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését végző személy aláírása

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:

1. Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
2. Jogi és Ügyrendi Bizottság
3. Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Az energiaárak 2022. évben bekövetkező jelentős emelkedése, a források korlátozott rendelkezésre állása új fókuszba helyezte az önkormányzatoknál az energiával történő gazdálkodás kérdését.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának városvezetése a nehéz gazdasági környezetben is arra törekedett és törekszik, hogy a közszolgáltatások biztonságos és takarékos működtetését szem előtt tartva olyan intézkedéseket hozzon, amelyek a folyamatos működés melletti fejlesztések lehetőségét is magukban hordozzák.

Az Állami Számvevőszék országosan kiterjedő megfelelőségi és teljesítmény ellenőrzést végzett a célból, hogy az Önkormányzat értékelte – e az energiaárak változásának a költségvetése végrehajtása, a gazdálkodásra, valamint a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására gyakorolt hatását. Az Önkormányzat és a költségvetési szervei tettek-e energiahatékonysági intézkedéseket az energiaköltségek csökkentése érdekében, valamint azok hozzájárultak-e a költségvetés pénzügyi egyensúlyának, a kötelező feladatok ellátásának biztosításához.
Az Állami Számvevőszék egy ellenőrzési ütemben valamennyi településtípusból véletlenszerűen választott ki 1 – 1 önkormányzatot: megyei jogú város, fővárosi kerület, 10.000 fő feletti város, 10.000 fő alatti város, 5.000 fő feletti község, 5.000 fő alatti község.
Első ütemben a megyei jogú városok közül Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat került kiválasztásra.

Az ellenőrzés során a 2022. évre és a 2023. I. félév vonatkozásában az Önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodásának biztonsága és a kötelező feladatok ellátása érdekében tett energiahatékonyságot növelő, energiamegtakarítást célzó, a pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések megfelelőségét és eredményességét vizsgálta az ellenőrző hatóság.

Az Állami Számvevőszék EL-3980-009/2021. számú, 2024.02.22. napján megküldött **Jelentésében** (2. sz. melléklet) **megállapítást nyert,** hogy a Közgyűlés az Önkormányzat és költségvetési szervei energiaköltségeinek csökkentésére, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében a jogszabályi előírásoknak megfelelően menedzsmenttervet fogadott el, beavatkozási pontokat határozott meg a villamosenergia, a földgázfogyasztás, a távfőhasználás, a közvilágítás, a közösségi közlekedés területén, melyek hatására az Önkormányzat 2022. évi összesített energiafelhasználásának naturális mutatói valamennyi területen csökkentek.
Az energiaárak változására tekintettel – a gazdálkodás biztonsága érdekében – az Önkormányzat a jogszabályi előírásokkal összhangban döntött a közvilágítás korlátozásáról, igénybe vette a fixált árképzésű energia beszerzési lehetőséget.
Az Önkormányzat által végrehajtott energiahatékonysági fejlesztések, energetikai beruházások következtében 2017-2021. évek között az energiafelhasználás szempontjából takarékosabb, az energiát korszerűbb módon használó épületek jöttek létre.
Az energiaárak emelkedéséből eredő kockázatok önkormányzati kezelésének támogatása érdekében hozott kormányzati intézkedések mellett az Önkormányzat energiahatékonysággal kapcsolatos intézkedései is hozzájárultak a működőképesség biztosításához, a kötelező feladatok ellátásához.
Az Önkormányzat pénzügyi helyzete ebben az időszakban is stabil, likviditása biztosított volt.

A többletkiadások ellensúlyozására hozott intézkedések eredményesek voltak, melyek végrehajtását az Önkormányzatnál megvalósított fejlesztések is támogatták.

Az Állami Számvevőszék jelentésében arra vonatkozóan fogalmazott meg intézkedési javaslatot, hogy a közintézményi tulajdonban és használatban álló, közfeladat ellátását szolgáló épület vagy épületrész üzemeltetéséért és fenntartásáért felelős szervezet vezetői olyan kontrolltevékenység kialakításáról gondoskodjanak az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény (a továbbiakban: Ehat. tv.) előírásainak megfelelően, amelyek biztosítják az Energiamegtakarítási intézkedési tervek (EMIT) készítését, és az adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését.

A jelentésben megfogalmazott javaslatokra készített GAZD/34-1/2024. számú **Intézkedési terv** (3. sz. melléklet) 2024 március 22-én került megküldésre az Állami Számvevőszék felé, melyet az EL-3980-014/2024. számú, 2024.04.08-án kelt és megküldött levelében (4.sz. melléklet) az ellenőrző hatóság alkalmasnak talált a feltárt hiányosságok megszüntetésére és a mulasztások következményeinek kezelésére.
Az ellenőrzés során tett javaslatokban meghatározott feladatok végrehajtása folyamatos. Az energiamegtakarítási feladatok koordinálására külső energetikai szakértő került megbízásra 2024. március 08-án.

Az Ehat.tv. 11/A. §-a meghatározza a közintézményi tulajdonban és használatban álló, közfeladat ellátását szolgáló épület vagy épületrész üzemeltetéséért és fenntartásáért felelős szervezetek vezetőinek feladatait. Ennek okán indokolt és szükséges a Polgármesteri Hivatal és az érintett intézmények szervezeti és működési szabályzatainak (továbbiakban: SZMSZ) módosítása, valamint az energiahatékonysággal kapcsolatos feladatok pontos rögzítése az intézményvezetők munkaköri leírásaiban. A Polgármesteri Hivatal és az érintett intézmények SZMSZ-einek elfogadása és módosítása közgyűlési hatáskör, így javasoljuk, hogy a Közgyűlés a soron következő ülésén hozzon döntést ebben a tárgykörben. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 67. § a), f), és g) pontjai értelmében a polgármester a képviselő-testület döntései szerint és saját hatáskörében irányítja a polgármesteri hivatalt; gyakorolja a munkáltatói jogokat a jegyző tekintetében; gyakorolja az egyéb munkáltatói jogokat az alpolgármesterek és az önkormányzati intézményvezetők tekintetében. Az Mötv. hivatkozott rendelkezése értelmében a vezetői munkaköri leírások jóváhagyására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere jogosult egyéb munkáltatói jogkörében.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 08.

Dr. Kovács Ferenc

1.számú melléklet a GAZD/34-3/2024. számú előterjesztéshez

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének

...../2024. (V.16.) számú határozata

"Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése - Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című számvevőszéki jelentés tárgyában

A Közgyűlés az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1./"Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése - Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című, EL-3980-009/2024. számú számvevőszéki jelentést és a jelentéshez kapcsolódó intézkedési tervet megismerte, az erre vonatkozó tájékoztatást tudomásul veszi.

2./ **Utasítja a címzetes főjegyzőt,** valamint az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvényben (továbbiakban: Ehat tv.) meghatározott **önkormányzati intézmények vezetőit,** hogy az Ehat tv. 11/A. §-ában meghatározott feladatokkal a költségvetési szervek szervezeti és működési szabályzatai egészüljenek ki.

Felelősök: Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző
Tóthné Csatlós Ildikó, Szociális és köznevelési osztály vezetője
Doka Diana, Kulturális osztály vezetője
Nagyné Hermányos Zsuzsanna, a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ vezetője
Szanyi Orsolya, a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény megbízott vezetője
Lengyelné Pogácsás Mária, a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ vezetője
Szikszainé Kiss Edit, az Eszterlánc Északi Óvoda vezetője
Skarbit Józsefné, a Gyermekek Háza Déli Óvoda vezetője
Béresné Bede Zsuzsanna, a Búzaszem Nyugati Óvoda vezetője
Török Edit, a Tündérkert Keleti Óvoda vezetője
Metzner Zsolt, a Közintézményeket Működtető Központ vezetője
Dr. Rémiás Tibor, a Jósa András Múzeum vezetője
Tomasovszki Anita, a Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár vezetője
Mészáros Szilárd, a Váci Mihály Kulturális Központ vezetője

Határidő: 2024. június 30.

3./ **Utasítja a Jegyzői kabinet vezetőjét**, hogy gondoskodjon arról, hogy a címzetes főjegyző és az Ehat. tv.-ben meghatározott önkormányzati intézmények vezetői munkaköri leírásai az Ehat tv. 11/A. §-ában meghatározott feladatokkal egészüljenek ki.

Felelős: Faragóné Széles Andrea, a Jegyzői kabinet vezetője

Határidő: 2024. június 30.

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:
1.) A Közgyűlés tagjai
2.) A Címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3.) Az önkormányzati intézmények vezetői

2. számú melléklet a ONAE/34-3/2024. számú előterjesztéshez

Kisgergely István
2024-02-22 14:41:46 +0100

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMHÁZTARTÁS HELYI SZINTJÉT
ELLENŐRZŐ IGAZGATÓSÁG

Ikt. szám: EL-3980-010/2024.
Ügyintéző: Hudák Magdolna
Telefonszám: +36 1 484-9190

Dr. Kovács Ferenc
polgármester
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Nyíregyháza

Tárgy: Felhívás intézkedési terv összeállítására

Tisztelt Polgármester Úr!

Az Állami Számvevőszék befejezte *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata"* című ellenőrzését. Az ellenőrzésről készült számvevőszéki jelentést a szükséges intézkedések megtétele céljából mellékelten megküldöm.

Kérem, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (ÁSZ tv.) 33. § (1) bekezdésében előírtak alapján a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni szíveskedjen.

Tájékoztatom, hogy a tervezett intézkedésnek alkalmasnak kell lennie a feltárt hiányosság megszüntetésére, a mulasztás következményeinek kezelésére. A tervezett intézkedés kapcsán szükséges a végrehajtásért felelős személy (munkakör) és a végrehajtás határidejének rögzítése.

A jelentés az Állami Számvevőszék hivatalos honlapján, a https://www.asz.hu/jelentesek menüpont alatt érhető el.

Egyidejűleg megköszönöm Polgármester úrnak és munkatársainak az ellenőrzésünk eredményes lefolytatásához nyújtott segítségét!

Budapest, időbélyegző szerint

Tisztelettel:

az Állami Számvevőszék elnöke nevében:

Kisgergely István
igazgató, kiadmányozó
Állami Számvevőszék
Államháztartás helyi szintjét ellenőrző igazgatóság

Melléklet: *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata"* című ellenőrzésről készült számvevőszéki jelentés

1052 Budapest, Apáczai Csere János u. 10. | www.asz.hu
ahszei@asz.hu | 1364 Budapest 4., Pf. 54 | telefon: +36 1 484 9100

1648

Kisgergely István
2024-02-22 13:28:54 +0100

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMHÁZTARTÁS HELYI SZINTJÉT
ELLENŐRZŐ IGAZGATÓSÁG

Ikt. szám: EL-3980-011/2024.
Ügyintéző: Hudák Magdolna
Telefonszám: +36 1 484-9190

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala

Nyíregyháza

Tárgy: Felhívás intézkedési terv összeállítására

Tisztelt Főjegyző Úr!

Az Állami Számvevőszék befejezte *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata"* című ellenőrzését. Az ellenőrzésről készült számvevőszéki jelentést a szükséges intézkedések megtétele céljából mellékelten megküldöm.

Kérem, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (ÁSZ tv.) 33. § (1) bekezdésében előírtak alapján a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni szíveskedjen.

Tájékoztatom, hogy a tervezett intézkedésnek alkalmasnak kell lennie a feltárt hiányosság megszüntetésére, a mulasztás következményeinek kezelésére. A tervezett intézkedés kapcsán szükséges a végrehajtásért felelős személy (munkakör) és a végrehajtás határidejének rögzítése.

A jelentés az Állami Számvevőszék hivatalos honlapján, a https://www.asz.hu/jelentesek menüpont alatt érhető el.

Egyidejűleg megköszönöm Főjegyző úrnak és munkatársainak az ellenőrzésünk eredményes lefolytatásához nyújtott segítségét!

Budapest, időbélyegző szerint

Tisztelettel:

az Állami Számvevőszék elnöke nevében:

Kisgergely István
igazgató, kiadmányozó
Állami Számvevőszék
Államháztartás helyi szintjét ellenőrző igazgatóság

Melléklet: *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata"* című ellenőrzésről készült számvevőszéki jelentés

1052 Budapest, Apáczai Csere János u. 10. | www.asz.hu
ahszei@asz.hu | 1364 Budapest 4., Pf. 54 | telefon: +36 1 484 9100

1643

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

JELENTÉS

Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

2024.

24008

www.asz.hu

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

JELENTÉS

Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

2024.

24008

www.asz.hu

dr. Windisch László
elnök

1651

ELLENŐRZÉSI IGAZGATÓSÁG:

ÁLLAMHÁZTARTÁS HELYI SZINTJÉT ELLENŐRZŐ IGAZGATÓSÁG

ELLENŐRZÉSI IGAZGATÓ:

KISGERGELY ISTVÁN igazgató

ELLENŐRZÉSVEZETŐ:

HUDÁK MAGDOLNA ellenőrzésvezető

Jelentéseink az interneten a www.asz.hu címen olvashatók.

IKTATÓSZÁM: EL-3980-009/2024.

TÉMASZÁM: 2676

ELLENŐRZÉS-AZONOSÍTÓ SZÁM: V102005

1652

TARTALOMJEGYZÉK

- AZ ELLENŐRZÉS ALAPADATAI 5
- AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET 7
- ÖSSZEFOGLALÁS 9
- AZ ELLENŐRZÉS FÓKUSZTERÜLETEI 12
- MEGÁLLAPÍTÁSOK 13
- JAVASLATOK 26
- MELLÉKLETEK 27

I. sz. melléklet: Értelmező szótár 27
II. sz. melléklet: Az ellenőrzött szervezetek jegyzéke 30
III. sz. melléklet: Ellenőrzési kritériumok 31
IV. sz. melléklet: Tájékoztató adatok 32

- FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK 40
- RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE 44

16 52.

AZ ELLENŐRZÉS ALAPADATAI

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA

Az ellenőrzés célja annak ellenőrzése volt, hogy az Önkormányzat[1] értékelte-e az energiaárak változásának a költségvetése végrehajtására, a gazdálkodására, valamint a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására gyakorolt hatását. Az ellenőrzés kiterjedt arra, hogy az Önkormányzat és a költségvetési szervei az energiaköltségek csökkentése érdekében tettek-e energiahatékonysági intézkedéseket. Az Önkormányzat által tett intézkedések hozzájárultak-e a költségvetés pénzügyi egyensúlyának, a kötelező feladatok ellátásának a biztosításához.

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Megfelelőségi és teljesítmény ellenőrzés.

AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

A 2022. év és a 2023. év I. féléve.

Ezen túlmenően elemzési céllal a 3. fókuszterületnél a megkezdett és lebonyolított beruházások adatainak tanúsítványon történő bekérése tekintetében a 2017-2021. évek, továbbá a 4. fókuszterületnél a pénzügyi, egyensúlyi mutatók számítása esetében a 2019-2023. I. félévének időszaka.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Az ellenőrzés tárgyát képezte az Önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodásának biztonsága és a kötelező feladatok ellátása érdekében – az energiaárak 2022. évi változásának ellensúlyozására – tett energiahatékonyságot növelő, energiamegtakarítást célzó, a pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések megfelelőségének és eredményességének értékelése a 2022. évben és a 2023. I. félévben. A gazdasági társaságok és vagyonkezelő szervek EMIT[2] készítési kötelezettségére az ellenőrzés nem terjedt ki.

Elemzési módszerrel a 2017-2021. években végrehajtott energiahatékonysági beruházások, fejlesztések, szakpolitikai intézkedésekben való részvétel értékelése a tekintetben, hogy azok megelőző intézkedést jelentettek-e, illetve befolyásolták-e az energiaköltségek csökkentése érdekében a 2022. évben és a 2023. év I. félévében megtett intézkedéseket.

AZ ELLENŐRZÉS JOGALAPJA

Az ellenőrzés jogszabályi alapját az ÁSZ tv.[3] 5. § (2) bekezdés előírásai képezték.

1654.

AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE

Az ellenőrzést az Alaptörvény 43. cikk (1) bekezdésében meghatározott törvényességi, célszerűségi, eredményességi szempontok, valamint a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembevételével végezte az ÁSZ[4].

Az ellenőrzési kérdések megválaszolásához szükséges bizonyítékok megszerzése az ellenőrzött szervezet által rendelkezésre bocsátott dokumentumokra és adatokra, valamint az ellenőrzést támogató szervezetektől[5] kapott adatokra alapozva, továbbá megfigyelés, szemle (szemrevételezés), kérdésfeltevés (információkérés), valamint elemző eljárás útján történt.

Az ellenőrzés során bizonyítékként felhasználható adatforrások közé tartoztak egyrészt az ellenőrzéshez kért dokumentumok, másrészt adatforrás volt még a közhiteles (pl. Elektronikus Közbeszerzési rendszer) és egyéb (pl. Önkormányzati rendelettár) nyilvántartásból származó, az ellenőrzés szempontjából releváns információkat tartalmazó dokumentum.

Az ellenőrzés lefolytatásához az ellenőrzött szervezetek a tanúsítványok kitöltésével, valamint az ÁSZ által kért dokumentumok, adatok, információk megküldésével és a helyszíni ellenőrzés során interjú keretében szolgáltattak adatokat. A rendelkezésre bocsátott adatok, információk kontrolljára helyszíni ellenőrzés keretében is sor került. Ellenőrzést támogató szervezetként adatot kértünk a BM[6]-től, a PM[7]-től, az EM[8]-től, a HM[9]-től és a ME[10]-től az energiaáremelkedéssel kapcsolatos intézkedések keretében nyújtott állami támogatásokról, továbbá az EMIT-ek teljesítésére vonatkozóan a MEKH[11]-től, amely szervezet az Energetikusi Hálózaton keresztül támogatta a közintézmények Ehat. tv.[12]-ben foglalt adatszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítését.

Az ellenőrzés során egy kockázati alapon kiválasztott önkormányzati beruházás előkészítése, megvalósítása, elszámolása, nyilvántartása tételes ellenőrzésre került.

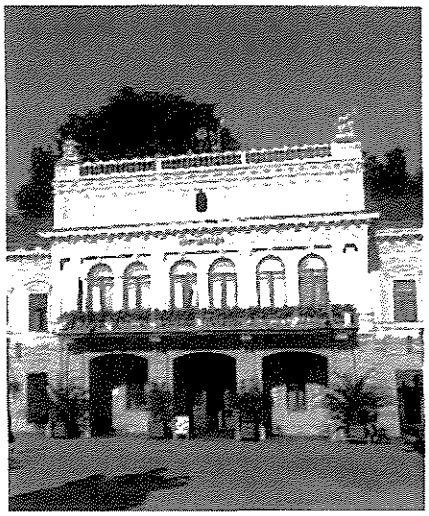
Elemzési módszerrel tanúsítványon szolgáltatott adatok alapján értékeltük, hogy a 2017-2021 között végrehajtott (indított, folyamatban lévő, illetve befejezett) energiahatékonyságot növelő, energiamegtakarítást célzó beruházások mennyiben befolyásolták, milyen hatással voltak a rendkívüli energiaár növekedések következtében a 2022. évben és a 2023. I. félévben megtett intézkedésekre.

A tanúsítványokon szolgáltatott adatok, az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott dokumentumok alapján értékeltük, hogy a meghozott takarékossági intézkedések hogyan érintették az Önkormányzat kötelező, illetve önként vállalt feladatainak ellátását, öt mutatószám (likviditási gyorsráta, likviditási gyorsráta változása, eladósodottsági mutató, lejárt szállítói állomány változása, pénzhányad mutató alakulása) segítségével értékeltük az Önkormányzatnál a pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések eredményességét.

Az ellenőrzés kiterjedt minden olyan körülményre és adatra, amely az ÁSZ jogszabályban meghatározott feladatainak teljesítéséhez, valamint a program végrehajtása folyamán felmerült újabb összefüggések feltárásához szükséges volt.

1655

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET



Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyében található, a vármegye székhelye, lakónépessége a KSH[13] adata szerint 2023. január 1-én 115 521 fő volt.

A település polgármestere 2010. év óta látta el tisztségét, a Közgyűlésnek[14] a polgármesteren kívül 21 fő képviselő tagja volt. Az Önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokat Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látta el. A Hivatal[15] létszáma 2022. évben 267 fő volt, a jegyző[16] 1999. január 1-jétől látta el tisztségét.

Az Önkormányzat – a Hivatallal együtt – bölcsődei, óvodai, könyvtári és kulturális, előadó-művészeti, múzeumi, szociális gondozási, gyermekjóléti és egészségügyi alapellátási, valamint intézményműködtetési, gyermekétkeztetési és pénzügyi-gazdálkodási feladatokat ellátó költségvetési szerveket, továbbá család- és gyermekjóléti központot, összesen 14 költségvetési szervet irányított. A 14 költségvetési szervből 13 üzemeltetésében volt középület, a 14. Nyíregyházi Cantemus Kórus nem üzemeltetett középületet. Az ellenőrzött időszakban az Önkormányzat többségi tulajdonába 13 gazdasági társaság tartozott, köztük az energiaellátásban közreműködő, gőzellátás és légkondicionálás feladatokat ellátó NYÍRTÁVHŐ Kft.[17], valamint a Nyíregyháza város közigazgatási határain belül lévő közintézmények villamosenergia ellátás és közvilágítás feladatokat ellátó NYÍRVV Nonprofit Kft.[18]. A víztermelés, -kezelés, -ellátás feladatokat ellátó NYÍRSÉGVÍZ Zrt.[19]-ben 52,84% tulajdonrésze volt az Önkormányzatnak.

Az Önkormányzat a 2016. évben csatlakozott az Polgármesterek Klíma- és Energiaügyi Szövetségéhez. A csatlakozáskor vállalta, hogy kidolgozza a Fenntartható Energia- és Klíma Akciótervét (SECAP[20]), amelyet az Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése - Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál III. ütem című - projekt keretében elkészítettek, és amelyet a Közgyűlés elfogadott.

Az Önkormányzat a 2019. évben elnyerte az MJV[21] Energiatudatos / Energiahatékony Önkormányzatok, a 2022. évben pedig az Energiahatékony Önkormányzat díjat.

Az Önkormányzat tulajdonában 2022. december 31-én 149 db közfeladat ellátását szolgáló épület volt.

Az Önkormányzat a 2022. évben az energiaárak emelkedésének ellensúlyozására 1872,2 M Ft, a 2023. I. félévében 207,6 M Ft állami támogatásban részesült.

1656

Az Önkormányzat 2022. évi konszolidált beszámolójának főbb adatait az 1. táblázat mutatja be:

1. táblázat

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓJÁNAK FŐBB ADATAI

MEGNEVEZÉS	2022. ÉVI KONSZOLIDÁLT ÖNKORMÁNYZATI BESZÁMOLÓ (M Ft)
Költségvetési bevétel	**54 744,5**
Ebből:	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 204,0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17 761,0
Közhatalmi bevételek	14 261,2
Költségvetési kiadás	**49 245, 5**
Ebből:	
Dologi kiadások	15 905,3
Ebből: közüzemi díjak	1 357,0
Beruházások	11 706,8
Felújítások	3590,7
Ebből: ingatlanok felújítása	2798,3
Finanszírozási bevételek	**63 413,4**
Ebből:	
Belföldi értékpapír bevételei	15 893,2
Maradvány igénybevétele	15 668,7
Államháztartáson belüli megelőlegezések	351,5
Lekötött bankbetétek megszüntetése	31 500,0
Finanszírozási kiadások	**56 864,8**
Ebből:	
Belföldi értékpapír kiadások	19 950,9
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	36 000,0

Forrás: Az Önkormányzat 2022. évi konszolidált beszámolója alapján ÁSZ saját szerkesztés

A 2022. évi energiaár emelkedés hatásainak mérséklésre, a működőképesség, a pénzügyi egyensúly fenntartása, a közfeladatellátás biztosítása érdekében az Önkormányzat egy bevételnövelő és 17 kiadáscsökkentő, az intézmények 57 kiadáscsökkentő intézkedéseket tettek.

1657

ÖSSZEFOGLALÁS

Az energiaárak 2022. évben bekövetkezett jelentős emelkedése, a források korlátozott rendelkezésre állása új fókuszba helyezte az önkormányzatoknál az energiával történő gazdálkodás kérdését. Az energia változatlan mennyiségben történő felhasználása a magas költségkitettség miatt jelentős kockázatokat eredményezett az önkormányzatok pénzügyi-gazdasági egyensúlyára, valamint a közfeladatok ellátásának biztonságára. Az energiaárak emelkedéséből eredő kockázatok önkormányzati kezelésének támogatása érdekében kormányzati intézkedések történtek. Az energiahatékonyságról szóló törvény a települési önkormányzatok, mint a közfeladat ellátását szolgáló épületek tulajdonosai, használói számára az energiagazdálkodással kapcsolatban több feladatot is meghatározott. Az ellenőrzés rávilágított az Önkormányzat törvényben foglalt energiagazdálkodással kapcsolatos feladatainak ellátásával kapcsolatos problémákra, az energiagazdálkodási feladatok és a pénzügyi-gazdálkodási feladatok közötti összefüggésekre, hozzájárult a szabályszerű és felelős gazdálkodásához, a közpénzek szabályos, cél szerinti felhasználásához, a közvagyon védelméhez.

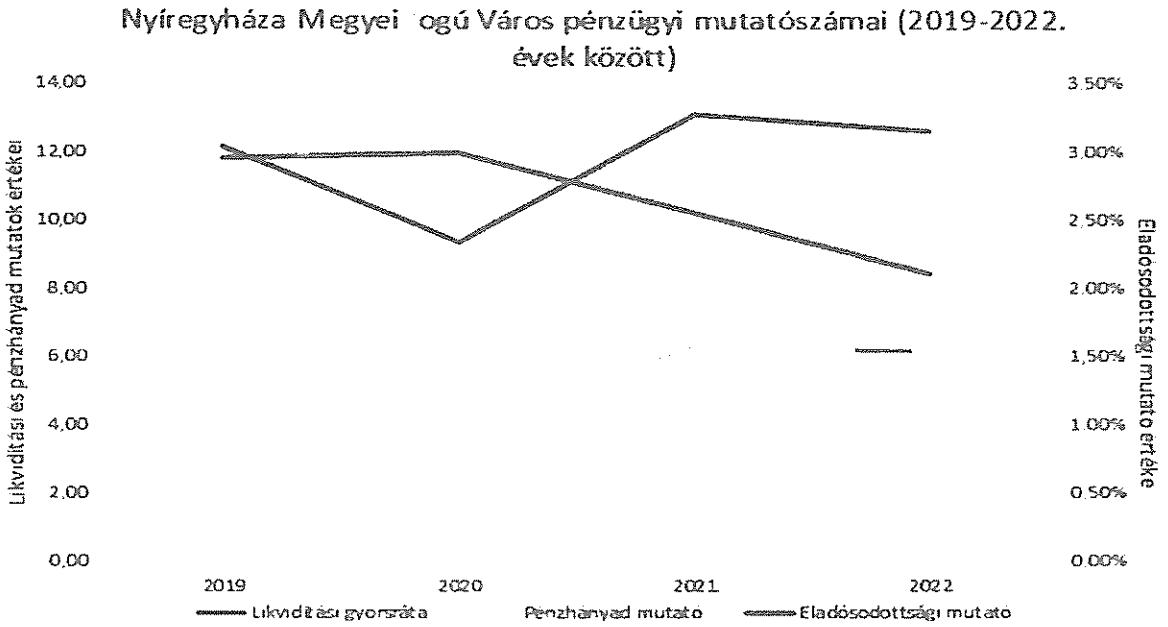
Az Önkormányzat és költségvetési szervei a tulajdonában, illetve használatában álló, közfeladat ellátását szolgáló épületekkel kapcsolatos energetikai üzemeltetési és fenntartási feladatellátása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, mivel a 2022-2023. I. félévében nem, csak azt követően, és a 2023. évre visszamenőlegesen készítették el és töltötték fel a Nemzeti Energetikusi Hálózat által üzemeltetett felületre az Energiamegtakarítási intézkedési terveket (EMIT-ek), energetikai felelőst nem foglalkoztattak, az energiafelhasználási adatokra vonatkozó havi adatszolgáltatási kötelezettségnek nem tettek eleget. Az Önkormányzat tulajdonában az ellenőrzött időszakban 149 olyan épület volt, amelyben közfeladatot láttak el, melyeknek csupán 42,3%-a, 63 rendelkezett a jogszabályi előírás szerinti energetikai jellemzőit meghatározó tanúsítvánnyal. A Polgármester a jogszabályi előírások ellenére nem határozta meg a jegyző, a Hivatal, valamint az intézményvezetők energiahatékonyságról szóló törvényből eredő feladatait, a jegyző nem kísérte figyelemmel az energiahatékonyságról szóló törvényben foglalt feladatok végrehajtását.

Az Önkormányzat energiahatékonysággal kapcsolatos intézkedései hozzájárultak a működőképességének fenntartásához, kötelező feladatainak ellátásához. Az Önkormányzat pénzügyi helyzete stabil, likviditása biztosított volt. Az energiaárak növekedése miatt keletkező többletkiadásokból eredő tehernövekedés ellensúlyozására, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében megtett intézkedései eredményesek voltak, a 2019-2022. évek között a likviditási gyorsráta, a pénzhányad mutató, valamint az eladósodottsági mutató értéke kedvezően, a referencia tartományban alakult, az eladósodottsági mutató értéke egyik évben sem érte el a 3%-ot, a likviditási gyorsráta az egyes években 9,36 és 12,59 között mozgott, valamint a pénzhányad mutató értéke minden évben meghaladta a négyet, a lejárt szállítói állomány 2021-ről 2022-re csaknem 16% ponttal csökkent. 2019-2022. között a lejárt szállítói állomány jellemzően 30 napot meg nem haladó tartozás volt. A 2022. évben a lejárt szállítói állomány már csak a teljes szállítói állomány mintegy 0,4%-át tette ki. A 2023. I. félévében a szállítói állomány összetétele kedvezőtlenül alakult, mivel a lejárt szállítói állomány aránya 22,3%-ra növekedett, amely a folyamatban lévő beruházási és fejlesztési szállítói számlákhoz kapcsolódott. A szállítói állomány változása az ellenőrzött időszakban nem volt negatív hatással az Önkormányzat pénzügyi helyzetére, azonban a lejárt szállítói állomány 2023. évi növekedése kockázatot hordozott a pénzügyi egyensúly fenntartásában.

1658

A mutatószámok alakulását az 1. ábra szemlélteti.

1. ábra



Forrás: ÁSZ szerkesztés

A Közgyűlés az Önkormányzat és költségvetési szervei energiaköltségeinek csökkentése, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében 2022 októberében a jogszabályi előírásoknak megfelelően menedzsmenttervet fogadott el, beavatkozási pontokat határozott meg, amely a villamosenergia, a földgázfogyasztás, a távhőfelhasználás, a közvilágítás, a közösségi közlekedés területén megjelölte a határidőket, felelősöket. Az Önkormányzat a menedzsmentterv és a miniszteri biztossal[22] folytatott tárgyalás eredményeként 1764,3 M Ft állami támogatás igénybevételére vált jogosulttá, ezentúl a Honvédelmi Minisztériumtól a Városi Uszoda működési költségeire összesen 315,5 M Ft támogatást kapott. A menedzsmentterv alapján az Önkormányzat és a költségvetési szervek a 2022. évben egy bevételnövelő és 70 kiadást csökkentő, 2023. I. félévében egy bevételnövelő és négy kiadást csökkentő intézkedést tettek. Az intézkedések hatására az Önkormányzat 2022. évi összesített energiafelhasználásának naturális mutatói a villamosenergia, a földgáz, esetében az előző évhez képest kismértékben (0,4%; 6,0%-kal), a távhő esetében jelentősen (26,0%-kal) csökkentek. Az önkormányzati intézmények időszakos bezárásának hatása a távhőfelhasználásnál jelentkezett. (Az Önkormányzat energiafelhasználásának alakulását a IV. melléklet 4. táblázata részletezi.)

A 2022. évben az Önkormányzat középülettel rendelkező 13 költségvetési szervéből a villamosenergia ellátás érdekében négy, a földgáz ellátás érdekében 10 – érvényes energiavásárlási szerződésekkel nem rendelkező – költségvetési intézmény nyilatkozott az energiaellátás folyamatos biztosítását célzó kormányzati intézkedések közül a végső menedékes státuszra vonatkozóan. A 2023. évben mind az Önkormányzat, mind a Hivatal, mind a költségvetési intézményei éltek a fixált áras árképzésű villamosenergia, illetve a fixált áras árképzésű földgáz vásárlás lehetőségével.

A fenntartható energiagazdálkodás érdekében a Közgyűlés a jogszabályi előírásokkal összhangban döntött a közvilágítás korlátozásról is, amelynek eredményeként kimutatott villamosenergia megtakarítás a 2022. évi teljes villamosenergia fogyasztás 6,7%-át jelentette.

1659

A Közgyűlés a 2017-2022. években 18, összesen 6844,9 M Ft tervezett bekerülési összegű energetikai célú fejlesztésről a gazdálkodás biztonságát szem előtt tartva hozott döntést, mivel az energetikai célú fejlesztéseket 100%-ban vissza nem térítendő támogatásból tervezték megvalósítani. Továbbá az, hogy a pályázat előfinanszírozott volt, az Önkormányzat likviditási helyzetét is pozitívan érintette, így a megvalósítás nem igényelt hitelfelvételt, és minimális, 2,9%-os saját forrás bevonását jelentette. A döntéselőkészítések során azonban a jogszabályi előírások ellenére a beruházások gazdaságossági és hatékonysági szempontú megalapozása keretében nem vizsgálták a létrejövő tárgyi eszközök, berendezések üzemeltetésével, működtetésével, karbantartásával kapcsolatos várható kiadásokat. Ez az üzemeltetés során kockázatot jelenthet az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzetére, ezáltal kötelező feladatai ellátásának finanszírozhatóságára.

A 2017-2023. I. féléve között folyamatban lévő, illetve megvalósult kilenc beruházás 35 önkormányzati tulajdonban lévő épület energetikai korszerűsítését érintette, amelyek tervezett összege 3981,5 M Ft volt, és amelyből 2023. I. félévéig 4137,0 M Ft kifizetés realizálódott. A tételes ellenőrzésre kiválasztott TOP-6.5.1-19-NY1-2020-000006 azonosító számú, *Két közművelődési intézmény és a NYSZC[23] Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületének energetikai korszerűsítése* tárgyú, bruttó 435,0 M Ft összköltségű energetikai célú fejlesztés előkészítése, megvalósítása és pénzügyi elszámolása során az Önkormányzat betartotta a jogszabályok, valamint belső szabályzatának előírásait, azonban az Inczédy György Szakközépiskola esetében a számviteli elszámolás nem felelt meg a számviteli előírásoknak, mivel az épület felújítására fordított összeget a vagyonkezelésbe adott eszközök nyilvántartási számlája helyett az Önkormányzat tárgyi eszközei között mutatták ki.

A felújítás eredményeként az épületek energetikai besorolása a korábbi rossz, illetve átlagos besorolás helyett korszerű besorolású lett. A megújuló energia használatát célzó beruházások eredményeképpen jelentkező fogyasztási megtakarítások elsősorban az önkormányzati tulajdonban lévő energiaszolgáltató gazdasági társaságoknál jelentkeztek, a megújuló energia fokozatosan csökkentette az egyéb energiahordozók (földgáz és távhő) felhasználásának arányát.

Összességében az Önkormányzatnál az ellenőrzött időszakban végrehajtott fejlesztések támogatták az energiaárak emelkedése miatti többletköltségek ellensúlyozására tett egyéb korlátozó intézkedések végrehajtását.

A 2022. évben elindított, az ellenőrzés ideje alatt még elbírálás alatt lévő kilenc, mindösszesen 2863,4 M Ft értékű beruházás keretében 52 önkormányzati tulajdonban lévő épület komplex, illetve napelemes energetikai fejlesztését tervezték megvalósítani. (Az energetikai célú pályázatok főbb adatait a IV. melléklet 2. táblázata tartalmazza.)

A belső ellenőrzés a 2022. évben nem végzett energiahatékonysággal kapcsolatos ellenőrzést. A 2023. évi belső ellenőrzési tervben[24] a II. félévre ütemezték a 2022. évben elfogadott energiamegtakarítási tervek végrehajtásának ellenőrzését, amely az ÁSZ ellenőrzés lezárásáig még nem történt meg.

Az ÁSZ az ellenőrzés során feltárt hiányosságok felszámolása, a szabályszerű működés feltételeinek megteremtése érdekében a polgármesternek kettő, a jegyzőnek négy javaslatot tett.

A660

AZ ELLENŐRZÉS FÓKUSZTERÜLETEI

1. *Az önkormányzat és költségvetési szervei tulajdonában, illetve használatában álló, közfeladat ellátását szolgáló épületekkel kapcsolatos energetikai üzemeltetési és fenntartási feladatellátás*

2. *Az energiaárak változására tekintettel a gazdálkodás biztonsága érdekében a központi intézkedések adta lehetőségek önkormányzat általi hasznosítása*

3. *Az energiaköltségek csökkentése, az energiahatékonyság növelése érdekében kezdeményezett, illetve folyamatban lévő energetikai beruházások értékelése*

4. *Az energiaárak hatásának kezelésére, a kötelező feladatok ellátására, a pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések értékelése*

1861

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az önkormányzat és költségvetési szervei tulajdonában, illetve használatában álló, közfeladat ellátását szolgáló épületekkel kapcsolatos energetikai üzemeltetési és fenntartási feladatellátás

Összegző megállapítás	**Az Önkormányzat és költségvetési szervei a tulajdonukban, illetve használatukban álló, közfeladat ellátását szolgáló épületekkel kapcsolatos energetikai üzemeltetési és fenntartási feladatellátása nem felelt meg az Ehat.tv., az Mötv.[25], valamint a 122/2015. (V 26.) Korm. rendelet[26] előírásainak.**

Az Önkormányzat és költségvetési szervei a tulajdonukban, illetve használatukban álló, közfeladat ellátását szolgáló épületek, illetve épületrészek esetében nem tettek eleget az Ehat. tv. 11/A. § előírásainak, mivel

- az Ehat. tv. 11/A. § a) pontjának előírása ellenére a 2022-2023. I. félévében nem, csak azt követően, és a 2023. évre visszamenőlegesen készítették el és töltötték fel a Nemzeti Energetikusi Hálózat által üzemeltetett felületre az energiamegtakarítási intézkedési terveket. Az Önkormányzat az EMIT készítési kötelezettségről az ellenőrzés kapcsán szerzett tudomást;
- az Ehat. tv. 11/A. § c) pontjának, valamint a 122/2015. (V. 26.) Korm. rendelet 7/F. § előírásának ellenére nem jelentették be havi rendszerességgel az épületekre, illetve épületrészekre vonatkozó energiafogyasztási adatokat;
- az Ehat. tv. 11/A. § f) pontja előírása ellenére nem töltötték fel a Nemzeti Energetikusi Hálózat által üzemeltetett felületre az épületekre, illetve épületrészekre vonatkozó adatokat, energetikai tanúsítványokat;
- az Ehat. tv. 11/A. §-ban meghatározott feladatok ellátása és a Nemzeti Energetikusi Hálózattal történő kapcsolattartás céljából az Ehat. tv. 11/A § i) pont előírása ellenére nem jelöltek ki energetikai felelőst.

1662

Az Önkormányzat tulajdonában lévő épületek számát, az EMIT-ek, valamint az energetikai tanúsítványok számának alakulását a 2. táblázat szemlélteti.

2. táblázat

A KÖZFELADATELLÁTÁSBAN ÉRINTETT ÉPÜLETEKRE AZ EHAT. TV. ALAPJÁN ELKÉSZÍTETT DOKUMENTUMOK BEMUTATÁSA 2022. ÉVBEN ÉS 2023. I. FÉLÉVÉBEN

KÖZFELADAT ELLÁTÁSÁBAN ÉRINTETT SZERVEZETCSOPORT MEGNEVEZÉSE	KÖZFELADAT ELLÁTÁSBAN ÉRINTETT ÉPÜLETEK SZÁMA DB	ÉPÜLETEKRE ELKÉSZÍTETT EMIT-EK			ÉPÜLETEKRE ELKÉSZÍTETT ENERGETIKAI TANÚSÍTVÁNYOK ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN	
		ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN	ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKOT KÖVETŐEN			
		SZÁMA DB	SZÁMA DB	ARÁNYA %	SZÁMA DB	ARÁNYA%
Önkormányzat tulajdonában lévő épületek száma	**149**	-	**92**	**61,7**	**63**	**42,3**
Ebből						
Polgármesteri Hivatal használatában	3	0	1	33,3	2	66,7
Intézmények használatában	98	0	91	92,9	44	44,9
Önkormányzati költségvetési szervek használatában összesen	***101***	***0***	***92***	***91,1***	***46***	***45,5***
Gazdasági tásaságok használatában	18	na	na	na	8	44,4
Vagyonkezelő szervezetek használatában	30	na	na	na	9	30,0

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött tanúsítványon szolgáltatott adatai alapján

Az Önkormányzat tulajdonában álló 149 közfeladatellátásban érintett épületből 101-et az Önkormányzat és költségvetési szervei, 18-at az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok[27] hasznosítottak, valamint 30 épületet egyéb, nem önkormányzati fenntartású vagyonkezelő szervezetek[28] használtak, amelyből 23 a Tankerületi központ[29], valamint hét a Szakképzési centrum[30] vagyonkezelésében volt.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei használatában lévő épületek mindössze 45,5%-a rendelkezett a 176/2008. (VI. 30.) Korm. rendelet[31]-3. § (1a) bekezdésében foglalt energetikai tanúsítvánnyal, amellyel a közfeladatot ellátó épületek üzemeltetéséért és fenntartásáért felelős szervezetek vezetői megsértették az Ehat. tv. 11/A. § a) bekezdés előírását, mivel az Energetikusi Hálózat által kiadott, Ehat. tv.-ben hivatkozott minta alapján az EMIT-ek részeként el kellett volna készíteni minden ingatlanra az Épületenergetikai tanúsítványokat is.

Az ellenőrzött időszakot követően, a helyszíni ellenőrzés ideje alatt az Önkormányzat költségvetési szervei a 101 használatukban lévő ingatlanból 92-re elkészítették és a Nemzeti Energetikusi Hálózat által üzemeltetett felületre felcsatolták a 2023. évtől hatályos, EMIT-eket, amelyek azonban nem feleltek meg teljeskörűen az Ehat. tv. 11/A § a) pontjában foglaltaknak, mivel azok épületek, illetve épületrészek helyett költségvetési szervenként készültek el, nem tartalmazták valamennyi közfeladat ellátását szolgáló épület adatát, illetve valamennyi épület energetikai tanúsítványát.

1663

A feltárt hiányosságok visszavezethetők arra, hogy ellenőrzött időszakban a polgármester az Ehat. tv. 11/A. §-ában foglalt felelőssége körében, a közfeladat ellátását szolgáló épületek tulajdonosának képviseletében az üzemeltetéséért és fenntartásáért felelős vezetőként, valamint az Mötv. 67. § (1) bekezdés a), f) és g) pontjai ellenére irányítási és munkáltatói jogkörében nem határozta meg a Hivatal, a jegyző, továbbá az intézményvezetők Ehat. tv.-ből eredő feladatait. A jegyző, az Mötv. 81. § (3) bekezdés c) pont előírása ellenére nem kísérte figyelemmel az önkormányzati tulajdonban lévő épületek, épületrészek használóinak az Ehat. tv. 11/A §-a szerinti feladatai végrehajtását.

2. Az energiaárak változására tekintettel a gazdálkodás biztonsága érdekében a központi intézkedések adta lehetőségek önkormányzat általi hasznosítása

Összegző megállapítás

Az energiaárak változására tekintettel – a gazdálkodás biztonsága érdekében – az Önkormányzat élt a kormányzati intézkedések adta lehetőségekkel. Döntött a közvilágítás korlátozásáról, valamint igénybe vette a fixált áras árképzésű energia beszerzési lehetőséget.

Az Önkormányzatnál az ellenőrzött időszakban az energiaárak változására tekintettel az energiaellátás folyamatos biztosítása érdekében tett kormányzati intézkedéseket és az azokhoz kapcsolódó önkormányzati nyilatkozatokat a 3. táblázat mutatja be.

3. táblázat

A KORMÁNY ÁLTAL BIZTOSÍTOTT LEHETŐSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓAN MEGTETT NYILATKOZATOK SZÁMA (DB)

KORMÁNYZATI INTÉZKEDÉS	ÖNKORMÁNYZAT		KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK*	
	IGEN	NEM	IGEN	NEM
Végső menedékes jogintézmény keretében biztosított villamosenergia-ellátás - 217/2022. (VI.17) Korm. rendelet 3. §	0	1	4	9
Végső menedékes jogintézmény keretében biztosított földgázellátás 217/2022. (VI.17) Korm. rendelet 8. §	0	1	10	3
Teljes ellátás alapú veszélyhelyzeti átmeneti villamosenergia-ellátás biztosítása 520/2022. (XII. 13.) Korm. rendelet 5. §	0	1	0	13
Veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátás biztosítása 388/2022. (X.14.) Korm. rendelet 4. §	0	1	0	13
Fixált áras árképzésű villamosenergia vásárlás 41/2023. (II. 20) Korm. rendelet 2. §	1	0	13	0
Fixált áras árszabású földgáz vásárlás 12/2023. (I. 20) Korm. rendelet 2. §	1	0	13	0
Földgáz-kereskedelmi szerződésben rögzített minimális mennyiség érvényesítése - 354/2022 (IX.19) Korm. rendelet 2. §	0	1	0	13

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött tanúsítványon szolgáltatott adatai alapján

**A költségvetési szervként működő Nyíregyházi Cantemus Kórus közfeladat ellátást szolgáló épületet nem tartott fenn, az általa használt Kodály terem a Tankerületi Központ vagyonkezelésében állt, ezért az intézmény nem volt érintett a kormányzati intézkedésekben.*

1664

A 2022. évben az Önkormányzat 13 költségvetési intézményéből a villamosenergia ellátás érdekében négy[32], a földgáz ellátás érdekében 10[33] – érvényes energiavásárlási szerződésekkel nem rendelkező – költségvetési intézmény nyilatkozott az energiaellátás folyamatos biztosítását célzó kormányzati intézkedések közül a végső menedékes státuszra vonatkozóan. A 2023. évben mind az Önkormányzat, mind a Hivatal, mind a költségvetési intézményei éltek a fixált áras árképzésű villamosenergia, illetve a fixált áras árképzésű földgáz vásárlás lehetőségével. A kormányzati intézkedések adta lehetőségekkel nem élő szervezetek érvényes közüzemi szerződésekkel rendelkeztek, ezért esetükben a kedvezményekre jogosító nyilatkozattételi lehetőség nem volt releváns. (Az intézkedéseket és a megtett nyilatkozatokat a IV. melléklet 1. táblázata részletezi.)

Az Önkormányzat és költségvetési szervei éltek a 354/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet által a földgáz-kereskedelmi szerződésben lekötött földgázmennyiségnél kisebb (75%, majd 2022. december 16-tól 60%) mennyiségű földgáz felhasználására biztosított lehetőséggel, mivel a 2022. évre érvényes szerződésük a minimális mennyiségre vonatkozóan nem tartalmazott kedvezőbb feltételeket. A 354/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet megteremtette a kötbér mentes lehetőségét annak, hogy a felhasználók a lekötött földgázmennyiségnél kevesebbet használjanak fel.

Az Önkormányzat a 449/2022. (XI. 9.) Korm. rendelet[34] előírásainak megfelelően a 31/2022. (XII. 1.) számú Önk. rendeletben[35] döntött a közvilágítás korlátázásról, amelyben meghatározta a közvilágítás időtartamát, mértékét, figyelemmel volt a közbiztonsági, vagyon- és személyvédelmi, valamint a közútbiztonsági szempontokra. Az intézkedés eredményeként 2023. I. félévében – 2022. év azonos időszakához képest 6,7%-os – 406 437 kWh megtakarítást mutattak ki.

3. Az energiaköltségek csökkentése, az energiahatékonyság növelése érdekében kezdeményezett, illetve folyamatban lévő energetikai beruházások értékelése

Összegző megállapítás	**Az ellenőrzött időszakban az Önkormányzat által végrehajtott energiahatékonysági fejlesztésekkel kapcsolatos döntéseket a gazdálkodás biztonságát szem előtt tartva hozták meg, azonban a beruházások gazdaságossági és hatékonysági szempontú megalapozása keretében nem vizsgálták a létrejövő eszközök üzemeltetésével, működtetésével, karbantartásával kapcsolatos várható kiadásokat. Ez az üzemeltetés során kockázatot jelenthet az Önkormányzat kötelező feladatai ellátásának finanszírozhatóságára. Az Önkormányzatnál az ellenőrzött időszakban végrehajtott fejlesztések támogatták az energiaárak emelkedése miatti intézkedések végrehajtását.**

A Közgyűlés a 2017-2022. években a TOP[36], illetve a TOP Plusz[37] keretében 18, összesen 6 844 913,5 E Ft tervezett bekerülési összegű energetikai célú fejlesztésről hozott döntést. Az Önkormányzat által megvalósított, illetve megvalósítani tervezett fejlesztések főbb adatait a 4. táblázat mutatja be.

1665

4. táblázat

AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL 2022. ÉVBEN, VALAMINT A 2017-2021. DECEMBER 31-E KÖZÖTT INDÍTOTT, FOLYAMATBAN LÉVŐ, ILLETVE BEFEJEZETT ENERGIAHATÉKONYSÁGOT CÉLZÓ BERUHÁZÁSOK FŐBB ADATAI

A BERUHÁZÁS CÉLJA	PROJEKTEK SZÁMA (DB)	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (E FT)	EBBŐL		MÓDOSÍTOTT TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI KIADÁS (E FT)	2023. I. FÉLÉVÉIG TELJESÍTETT KIADÁS (E FT)	EBBŐL	
			PÁLYÁZATI FORRÁS (E FT)	SAJÁT FORRÁS (E FT)			PÁLYÁZATI FORRÁS (E FT)	SAJÁT FORRÁS (E FT)
2017-2021. között indított, műszakilag befejezett beruházások								
energetikai korszerűsítés	9	3 981 524,1	3 981 524,1	0	4 190 115,1	4 136 977,0	4 013 733,2	123 243,8
2022. évben indított, elbírás alatt álló beruházások								
komplex energetikai fejlesztés	4	2 202 651,1	2 202 651,1	0	-	0	0	0
napelemes energetikai fejlesztés	5	660 738,3	660 738,3	0	-	0	0	0
összesen	9	2 863 389,4	2 863 389,4	0	-	0	0	0
Önkormányzat mind összesen	**18**	**6 844 913,5**	**6 844 913,5**	**0**	**4 190 115,1**	**4 136 977,0**	**4 013 733,2**	**123 243,8**

Forrás: Az Önkormányzat adatszolgáltatása alapján ÁSZ szerkesztés

A beruházásokkal kapcsolatos közgyűlési döntéseket megelőzően az egyes fejlesztésekre irányuló pályázati programokra vonatkozó előterjesztéseket az SZMSZ[38] előírásaival összhangban az illetékes bizottságok megtárgyalták, elfogadásra javasolták.

A Közgyűlés az Mötv.-ben foglaltaknak megfelelően a gazdálkodás biztonságát szem előtt tartva hozott döntést az energetikai célú fejlesztéseiről, mivel a fejlesztéseket 100%-ban vissza nem térítendő támogatásból kívánták megvalósítani, hitel felvételére nem került sor. A Bkr.[39] szerinti előírásokkal összhangban a döntés eredményességi szempontú megalapozása keretében meghatározták a fejlesztés elvárt eredményét, figyelemmel kísérték a célok teljesülését, rendszeresen beszámoltak a Közgyűlésnek a pályázatok előrehaladásáról.

- A Pályázati és Projektmenedzsment Referatúra[40] fél évente tájékoztatást adott a Közgyűlés részére valamennyi – köztük az energetikai célú fejlesztésre irányuló – pályázat aktuális állásáról, státuszáról, az esetlegesen fennálló, az előrehaladást befolyásoló tényezőkről, a főbb jellemzőkről. A Közgyűlés a beszámolók elfogadásáról határozattal döntött.

A Közgyűlés az SZMSZ előírásaival összhangban a bizottságok előzetes véleményezését követően megtárgyalta és elfogadta a pályázati programok tartalmát, egyetértett azok megvalósításával.

A döntéselőkészítések során azonban a Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontjában foglaltak ellenére a beruházások gazdaságossági és hatékonysági szempontú megalapozása keretében nem vizsgálták a létrejövő tárgyi eszközök berendezések (pl. napelemes rendszerek) üzemeltetésével, működtetésével, karbantartásával kapcsolatos várható kiadásokat. Ez az üzemeltetés során kockázatot jelenthet az önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzetére, ezáltal kötelező feladatai ellátásának finanszírozhatóságára.

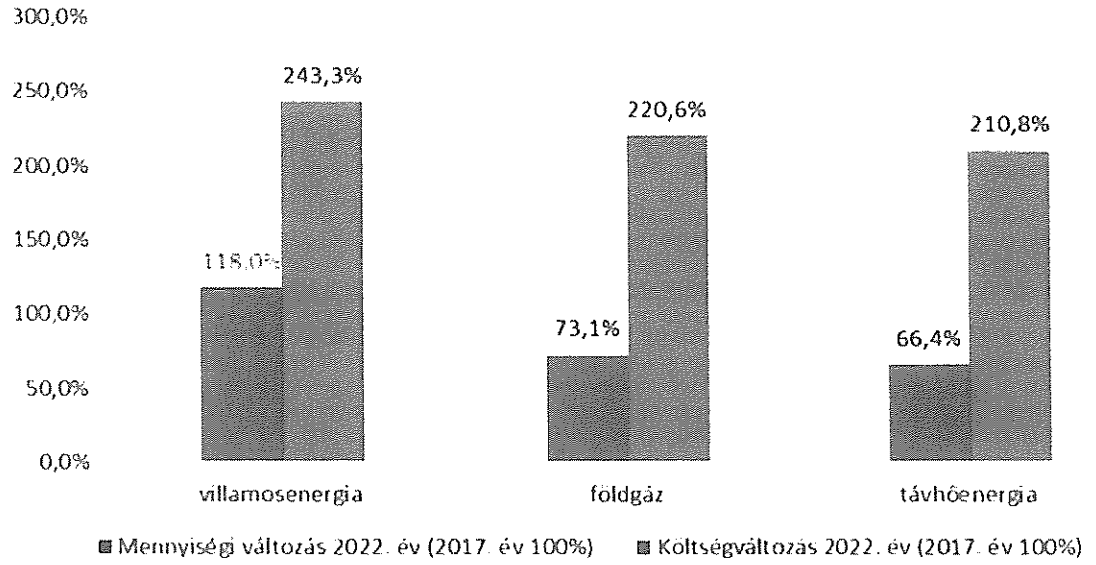
1666

A 2017-2023. I. féléve között folyamatban lévő, illetve megvalósult kilenc beruházás 35 önkormányzati tulajdonban lévő épület energetikai korszerűsítését érintette, amelyek tervezett összege 3 981 524,1 E Ft, módosított támogatási összege 4 190 115,1 E Ft volt, és amelyből 2023. I. félévéig 4 136 977,0 E Ft kifizetés realizálódott. A 35 fejlesztésben érintett épületből hat a Tankerületi Központ, négy a Nyíregyházi Szakképzési Centrum, négy pedig egyéb szervezetek (egyház, egyesület) vagyonkezelésében állt. Mind a kilenc projekt esetében a kivitelezés és a műszaki átadás-átvétel megtörtént, az épületeket használatba vették, azonban a pályázati elszámolások a 2022-2023. évekre húzódtak, emiatt az Önkormányzat a fejlesztésekből eredő költségvetési megtakarítást még nem mutatott ki, tekintettel arra, hogy egyik fejlesztés esetében sem telt el a pályázatban előírt egyéves fenntartási időszak.

Az Önkormányzat és szervei 2017-2022. évek közötti energiafogyasztásának alakulását a 2. ábra mutatja be.

2. ábra

AZ ENERGIAMENNYISÉG ÉS AZ ENERGIAKÖLTSÉG VÁLTOZÁSA AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL 2017. ÉVRŐL 2022. ÉVRE (GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK NÉLKÜL)



Forrás: Az Önkormányzat adatszolgáltatása alapján ÁSZ saját szerkesztés

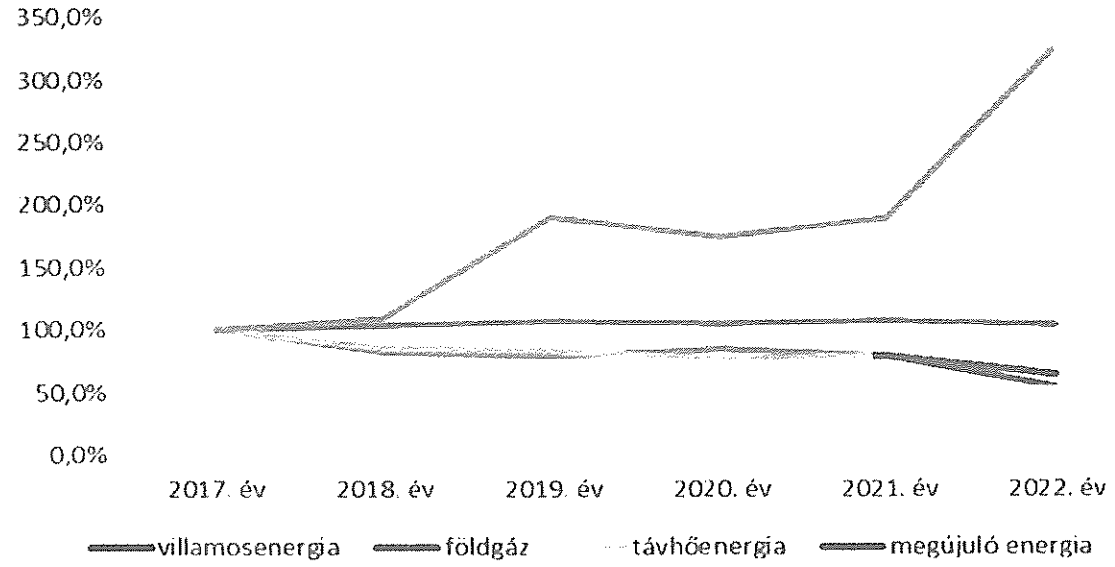
A földgáz és távhőenergia felhasznált mennyisége a 2017. évtől csökkenő tendenciát mutatott, a fogyasztás áttevődött a villamosenergiára a napelemes és fotovillamos rendszerek fejlesztése következtében. Az energiafogyasztási adatok 2021. évben emelkedtek a 2021. évben átadott EISMANN Városi Uszoda energia felhasználása miatt, azonban a 2022. évre már csökkenés következett be. Az energetikai célú fejlesztéseken túl a felhasznált villamosenergia, a földgáz, valamint a távhő mennyiségének csökkenésére hatással voltak a 2022. évben megtett takarékossági intézkedések is. A végrehajtott energetikai fejlesztéseknek köszönhetően a 2017-2021. évek között az energiafelhasználás szempontjából takarékosabb, az energiát korszerűbb módon használó épületek jöttek létre. A megújuló energiát érintő beruházások eredményeképpen jelentkező fogyasztási megtakarítások elsősorban az önkormányzati tulajdonú energiaszolgáltatásban érintett gazdasági társaságoknál jelentkeztek.

A 3. ábra bemutatja az Önkormányzat és a gazdasági társaságok fogyasztási adatainak együttes alakulását, amelyből látható, hogy a megújuló energia fokozatosan csökkentette az egyéb energiahordozók (földgáz és távhő) felhasználásának arányát.

1667

3. ábra

AZ ÖNKORMÁNYZAT, INTÉZMÉNYEI ÉS GAZDASÁGI TÁRSASÁGAI ÖSSZESÍTETT ENERGIAFOGYASZTÁSI ADATAINAK ALAKULÁSA A 2018-2022. ÉVEK KÖZÖTTI IDŐSZAKRA A 2017. ÉVHEZ KÉPEST



Forrás: Az Önkormányzat adatszolgáltatása alapján ÁSZ sajátszerkesztés

Az Önkormányzat a TOP Plusz keretében 2022. évben benyújtott, az ÁSZ ellenőrzés ideje alatt is elbírálás alatt lévő kilenc projekttel 52 önkormányzati tulajdonú épület 2 863 389,4 E Ft összegű energetikai fejlesztését tervezte megvalósítani. (Az energetikai célú pályázatok főbb adatait a IV. melléklet 2. táblázata tartalmazza.)

Az Önkormányzat az energetikai célú fejlesztésekhez 2017-2023. I. féléve között nem vett fel hitelt. A 2013- 2016. évben felvett 1 834 285,0 E Ft hitelállományból az ellenőrzött időszakban 83 020,0 E Ft tartozása állt még fenn, amelyek azonban nem energetikai célú fejlesztésekhez kerültek felhasználásra, tekintve, hogy a 2017. évben egy energetikai célú fejlesztés indult, amely teljes egészében pályázati forrásból valósult meg. (Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a IV. melléklet 3. táblázata tartalmazza.)

Az ellenőrzés keretében egy beruházás – a TOP-6.5.1-19-NY1-2020-000006 azonosító számú, *Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületének energetikai korszerűsítése* tárgyú fejlesztés – előkészítését, megvalósítását és elszámolását tételesen ellenőriztük.

A bruttó 434 997,2 E Ft összköltségvetésű fejlesztés megvalósításáról az SZMSZ előírásaival összhangban a bizottságok előzetes véleményezését követően a Közgyűlés döntött. Az építési beruházás kivitelezőjét a Kbt. [41] előírásait betartva választották ki, a Kbt. hatálya alá nem tartozó beszerzések (energetikai szakértői szolgáltatás, műszaki ellenőri szolgáltatás, rehabilitációs szakmérnöki szolgáltatás, közbeszerzési szaktanácsadói feladatok, kiviteli tervek elkészítése, képzési anyagok kidolgozása, képzés tartása, nyilvánosság biztosítása) esetében a Beszerzési szabályzatban[42] foglaltakat betartva választották ki a nyertes ajánlattevőket. A szerződéseket a Kbt., valamint a Beszerzési szabályzat előírásait betartva a legjobb ajánlatot tevőkkel a polgármester, illetve a polgármester által írásban felhatalmazott személy kötötte meg. A gazdasági eseményhez kapcsolódó jogkörgyakorlás az Áht.[43] előírása szerint az arra jogosultak által történt, az Ávr.[44]-ben előírtak szerint gondoskodtak a kötelezettségvállalás nyilvántartásba

1668

vételéről, a kifizetést és annak ellenőrzését alátámasztó dokumentumok rendelkezésre álltak. A gazdasági eseményeket az Áhsz.[45] előírása szerint elszámolták. A fejlesztés üzembehelyezése, és aktiválása a Számv.tv. [46] előírása szerint megtörtént, az Áhsz. előírása szerint meghatározták az értékcsökkenési leírási kulcsot és elszámolták az értékcsökkenést.

Az Áhsz. 10. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére az NYSZC vagyonkezelésében lévő, Inczédy György Szakközépiskola épület felújítására fordított összeget, - bruttó 206 622,2 E Ft - a felújítás aktiválását (2022. áprilisa) követően is az Önkormányzat tárgyi eszközei között mutatták ki a vagyonkezelésbe adott eszközök nyilvántartási számlája helyett.

Az épületek energetikai fejlesztésével az épületek energiahatékonysága javult, az energetikai tanúsítványok adatai szerint az energetikai beruházással érintett három intézmény – Városmajori Művelődési Ház, a Borbányai Művelődési Ház, Inczédy György Szakközépiskola – eredeti átlagos, rossz, illetve gyenge energetikai besorolása korszerű (CC) besorolásúvá vált.

4. Az energiaárak hatásának kezelésére, a kötelező feladatok ellátására, a pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések értékelése

Összegző megállapítás	**Az önkormányzati feladatellátás, a költségvetés végrehajtásának biztonsága érdekében az energiaáremelkedés kezelése céljából hozott döntések megfelelőek, a pénzügyi egyensúly fenntartására hozott intézkedések eredményesek voltak.**

Az Önkormányzat a 2022. évi energiaár emelkedés költségvetésre, pénzügyi egyensúlyra gyakorolt hatására vonatkozó számításai szerint – önkormányzati szinten változatlan fogyasztási volumen mellett – a felhasznált energia 2022. évi várható kiadását (2 019 417,0 E Ft) a 2023. évre közel hatszoros (12 476 379,0 E Ft) összegben prognosztizálta. A Közgyűlés a 157/2022. (X. 27.) számú határozatával[47] energiamegtakarítást eredményező intézkedések bevezetéséről döntött. A közgyűlési határozat alapjául szolgáló előterjesztés egyben menedzsmentterv is volt. A Közgyűlés a menedzsmenttervben – a döntéselőkészítés megalapozottságára irányuló Bkr. szerinti előírásokkal összhangban – beavatkozási pontokat határozott meg mind a Hivatal, mind a költségvetési intézmények vonatkozásában a villamosenergia, földgáz fogyasztás, a távhőfelhasználás, a közvilágítás területén, valamint a helyi közösségi közlekedésben, meghatározta a végrehajtási határidőket és rögzítette a feladatok végrehajtásának felelőseit.

1669.-

A növekvő energiaárak kezelése céljából hozott intézkedések főbb adatait az 5. táblázat mutatja be.

5. táblázat

AZ ENERGIAÁRAK VÁLTOZÁSÁNAK KEZELÉSÉRE TETT INTÉZKEDÉSEK BEMUTATÁSA AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINÉL – 2022. ÉV ÉS 2023. I. FÉLÉV ÖSSZESEN

MEGTETT INTÉZKEDÉSEK	ÖNKORMÁNYZAT		KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK	
	SZÁMA (DB)	TERVEZETT MEGTAKARÍTÁS ÖSSZEGE (E FT)	SZÁMA (DB)	TERVEZETT MEGTAKARÍTÁS ÖSSZEGE (E FT)
Bevételt növelő intézkedések	**1**	**2 174 052,0**	**0**	**0**
Ebből:				
helyi adókkal kapcsolatos	0			
térítési díjakkal kapcsolatos	0			
átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből képződő kamatbevétel felhasználása	1	2 174052,0		
Kiadáscsökkentő intézkedések	**17**	**1 409 369,0**	**57**	**687 194,0**
Ebből:				
személyi jellegű kiadásokhoz kapcsolódó	2	35 300,0	14	606 470,0
beszerzéseket érintő	0	0	4	26 354,0
működést, üzemeltetést érintő	9	695 717,0	38	41 506,0
egyéb	6	678 352,0	1	12 864,0

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött által szolgáltatott adatok alapján

A menedzsmentterv alapján az Önkormányzat és a költségvetési szervek a 2022. évben összesen egy bevételnövelő és 74 kiadást csökkentő, 2023. I. félévében egy bevételnövelő és négy kiadást csökkentő intézkedést tettek.

- A Közgyűlés az energiaárak növekedését **bevételi oldalon** részben az átmenetileg szabad pénzeszközök utáni kamatbevételekből, valamint a központi források igénybevételével kívánta finanszírozni, amelynek számszerűsített eredménye **2 174 052,0 E Ft volt.** A Közgyűlés a helyi adók mértékének, illetve a bérleti és térítési díjak emeléséről nem döntött.
- A 74 **kiadást csökkentő** intézkedés közül 30 a működést korlátozó (létesítmények zárása, temperáltatása, ill. hőfok csökkentése) és 44 a kiadások csökkentését és átcsoportosítását érintő intézkedés volt. A költségvetési szerveknél meghozott 57 kiadáscsökkentő intézkedésből 53 a 2022. évet, négy a 2023. évet érintette. Az Önkormányzat által meghozott 17 kiadáscsökkentő intézkedések közül valamennyi, a költségvetési szervek által meghozott 57 intézkedésből 23 költségvetési kihatását tudták számszerűsíteni, amellyel önkormányzati szinten **2 096 563 ,0E Ft kiadásmegtakarítást értek el**.

Az energiamegtakarítási intézkedések végrehajtását folyamatosan nyomon követték.

A Közgyűlés az energiamegtakarítási, kiadáscsökkentő intézkedésekkel összhangban az Áht. előírásait betartva gondoskodott a 2022. évi költségvetési rendelet módosításáról[48], valamint a 2023. évi költségvetési rendelet[49] megalkotása során figyelembe vette az intézkedések költségvetési hatásait.

Az 2022. évi energiaár emelkedés pénzügyi egyensúlyra gyakorolt kedvezőtlen hatásának mérséklése érdekében az Önkormányzat által tett főbb intézkedések költségvetési kihatását az egyes években a 6. táblázat részletezi.

16 76

6. táblázat

AZ ENERGIAÁR EMELKEDÉSE ELLENSÚLYOZÁSÁRA A PÉNZÜGYI EGYENSÚLY BIZTOSÍTÁSA ÉRDEKÉBEN TETT INTÉZKEDÉSEK KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSA

MEGNEVEZÉS	2022. ÉV (E FT)	2023. I. FÉLÉV (E FT)
Személyi jellegű kiadások csökkentése, zárolása	521 598,0	120 172,0
Dologi kiadási előirányzatok csökkentése	26 354,0	0,0
Működési, üzemeltetési feladatok racionalizálása, átütemezése	731 243,0	5 980,0
Civil szervezetek, önkormányzati tulajdonú gazdasági támogatások részére átadott pénzeszközök csökkentése	193 283,0	0,0
Felújítási, beruházási kiadások átütemezése	497 933,0	0,0
Kiadáscsökkentő intézkedések éves hatása összesen	**1 970 411,0**	**126 152,0**
Kamatbevételek felhasználása	995 877,0	1 178 175,0

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött tanúsítványon szolgáltatott adatai alapján

A 2021. II. félévében üzembehelyezett Városi Uszoda energiafelhasználásának figyelembevétele nélkül az Önkormányzat energiafelhasználásának naturális mutatói, a korábbi években megvalósított energetikai célú fejlesztések, valamint a 2022. évben végrehajtott energiamegtakarítási intézkedések hatására a villamosenergia, földgáz és távhőenergia vonatkozásában csökkentek, amelyeket a 2. ábra mutat be. A fogyasztásban jelentkező megtakarítás azonban nem tudta ellensúlyozni az áremelkedések hatását. Az Önkormányzat közüzemi kiadásainak nagysága a 2022. évben megugró energiaárak hatására 2023. év első félévében 1 440 510,0 E Ft volt, ami 83 463,0 E Ft-tal, 6,1%-kal meghaladta a 2022. évi teljesítést, 1 357 047,0 E Ft-ot.

(Az Önkormányzat és költségvetési szervei energiafelhasználásának naturális adatait és költségeit a IV. melléklet 4. táblázata részletezi. A táblázat nem tartalmazza a megújuló energiaforrásokkal kapcsolatos költségeket, mivel azok nem az ellenőrzött költségvetési szervek, hanem az Önkormányzat gazdasági társaságainál jelentkeztek.)

Az ellenőrzött időszakban az Önkormányzat és költségvetési szervei villamosenergia fogyasztásának díját – négy[50] költségvetési szerv kivételével – az Önkormányzat, és nem az intézmények költségvetésében tervezték és az Önkormányzatnál számolták el. Ezzel megsértették az Áht. 6. § (1) bekezdésében foglalt azon előírást, hogy a tervezés, gazdálkodás és beszámolás során a bevételeket és kiadásokat közgazdasági osztályozás és felmerülésük helye szerint kell kimutatni. Ez az Önkormányzati szintű konszolidált beszámoló hitelességét nem befolyásolta, azonban az intézményeket a 2022. évet megelőzően nem ösztönözte a takarékos energiafelhasználásra, hiszen a kifizetések fedezetét nem nekik kellett kigazdálkodni. A 157/2022. (X. 27.) Kgy. határozatában a Közgyűlés hozott olyan intézkedéseket, amelyek az intézmények energiafelhasználását is korlátozták, illetve megtakarításra ösztönöztek. 2023. évben az Önkormányzat – a helyszíni ellenőrzés keretében adott tájékoztatása szerint – lépéseket tett a villamosenergiaköltségek intézményenkénti szétválasztására, a kiadások felmerülés helyén történő elszámolására.

Az Önkormányzat az energiaáremelések hatásainak csökkentése, a működési költségek finanszírozása érdekében élt a központi költségvetésből igényelhető támogatások lehetőségével, amelyből származó forrásokat a 7. táblázat mutatja be.

1671.

7. táblázat

AZ ENERGIAÁRAK VÁLTOZÁSÁHOZ KAPCSOLÓDÓ, MEGÍTÉLT KÖZPONTI TÁMOGATÁSOK 2022-2023. I. FÉLÉV KÖZÖTT

SSZ.	TÁMOGATÁS JOGCÍME	2022. ÉV		2023. I. FÉLÉV	
		DB	ÖSSZEG (E FT)	DB	ÖSSZEG (E FT)
1.	Energiaáremelkedés miatti 10 000 fő feletti települések támogatása (1473/2022. Korm. határozat[51], 580/2022. Korm. rendelet[52])	-	-	1	1 764 322,0
2.	Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda működésének biztosítására (2344/2022. Korm. határozat[53], 2032/2023. Korm. határozat[54], 2164/2023. Korm. határozat[55])	1	107 950,0	2	207 560,0
	Összesen	**1**	**107 950,0**	**3**	**1 971 882,0**

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött adatszolgáltatása alapján

Az Önkormányzat által benyújtott kérelem alapján Miniszterelnökséget vezető miniszter döntött a 10 000 lakos feletti önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról. A támogatás szempontjából – a menedzsmentterv alapján - a kötelező önkormányzati feladatokkal (nemcsak a közüzemi díjakkal) összefüggésben felmerülő, energiaár-emelkedés miatti kiadásokat lehetett számba venni, az Önkormányzat egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességének figyelembevételével.

Az Uszoda üzemeltetésre kapott támogatás 2022. évi I. ütemének elszámolása a Támogatói okirat$_1$[56] szerinti határidőben, 102 437,7 E Ft összegben megtörtént. A fel nem használt támogatás 5512,0 E Ft összegét határidőben visszautalták.

- A II. ütemben kapott 134 920,0 E Ft-tal történő elszámolás határidejének módosítását kérte az Önkormányzat, így a Támogató HM hozzájárulásával a Támogatói okirat$_2$[57] 6.4. b) pontjában meghatározott határidő (2023. július 15.) helyett 2023. augusztus 28-ával számoltak el. A Támogatói okirat$_2$ módosítására nem került sor. A maradványként mutatkozó 43 249,0 E Ft visszafizetése a Támogatói okirat$_2$ 7.6 pontjában foglaltak ellenére az elszámolási határidőt követő 30 napon belül és a helyszíni ellenőrzés ideje alatt sem történt meg, rendezésére az Önkormányzat tájékoztatása szerint egyeztetést folytatnak a HM Sportért Felelős Államtitkárságával.

A Közgyűlés az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságai részére az energiaárak emelkedése miatti kedvezőtlen pénzügyi hatások mérséklése céljából támogatás nyújtásáról nem döntött.

Az energiaköltségek csökkentése, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében hozott intézkedések mellett az Önkormányzat figyelmet fordított a követelések behajtására, amelynek eredményeként 2022. évben 871 382,0 E Ft, 2023. I. félévben 125 004,0 E Ft helyi adótartozást szedett be.

A pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében hozott és megtett intézkedések eredményesek voltak, azok elérték céljukat, az Önkormányzat megőrizte és fenn tudta tartani működőképességét. Intézmények bezárására, feladatok átadására nem került sor, a meghozott intézkedések eredményeként az Önkormányzat kötelező feladatait el tudta látni, pénzügyi helyzete – a korábbi évekhez hasonlóan – kedvező volt, likviditását biztosítani tudta. A főbb pénzügyi mutatók alakulását a 8. táblázat mutatja be.

1672

8. táblázat

A PÉNZÜGYI EGYENSÚLY ALAKULÁSA - MUTATÓSZÁMOK

	MEGNEVEZÉS	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
1.	Likviditási gyorsráta: a likvid eszközök és a rövid időn belül esedékes kötelezettségek hányadosa	12,15	9,36	13,10	12,59
2.	Likviditási gyorsráta változása az előző évhez képest (%)	-	77,04 %	139,96 %	96,11 %
3.	Eladósodottsági mutató: a kötelezettségek és az összes forrás hányadosa (%)	2,96 %	2,99 %	2,55 %	2,11 %
4.	Lejárt szállítói állomány aránya az összes szállítói állományon belül (%)	0,79 %	1,72 %	16,29 %	0,35 %
5.	Pénzhányad mutató: a pénzeszközök és a rövid időn belül esedékes kötelezettségek hányadosa	7,31	4,01	6,30	6,13

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött adatszolgáltatása alapján

Az Önkormányzat likviditása az ellenőrzött időszakban mind a likviditási gyorsráta, mind a pénzhányad mutató tekintetében kedvezően alakult. A likvid eszközök 2022. évi 35 408 090,2 E Ft összegű állománya – az előző évekhez hasonlóan – több mint tizenkétszeresen, a pénzeszközök állománya pedig több mint hatszorosan meghaladta a rövid időn belül esedékes kötelezettségek 2 811 508,4 E Ft-os összegét, köszönhetően a pénzeszközök 17 224 889,5 E Ft-os, ezen belül az éven belül felhasználható pénzeszközök 12 724 889,5 E Ft-os, valamint az értékpapírok 21 957 720,0 E Ft-os állományának.

- A pénzeszközök 17 224 889,5 E Ft-os állományából 9 366 225,8 E Ft a különböző projektek támogatási előlegének Kincstárban[58] vezetett elkülönített számlák egyenlegét tartalmazta, az értékpapírok állományából pedig 13 000 000,0 E Ft-ot tett ki a 2022. évben vásárolt államkötvény, a *Nyíregyházi Ipari Park bővítése érdekében szükséges előkészítési feladatok támogatása* címén a Kormány az 1043/2022. (II. 4.) számú határozatával[59] kapott 15 000 000,0 E Ft, vissza nem térítendő támogatás átmenetileg szabad részéből, a támogatás felhasználásáig.

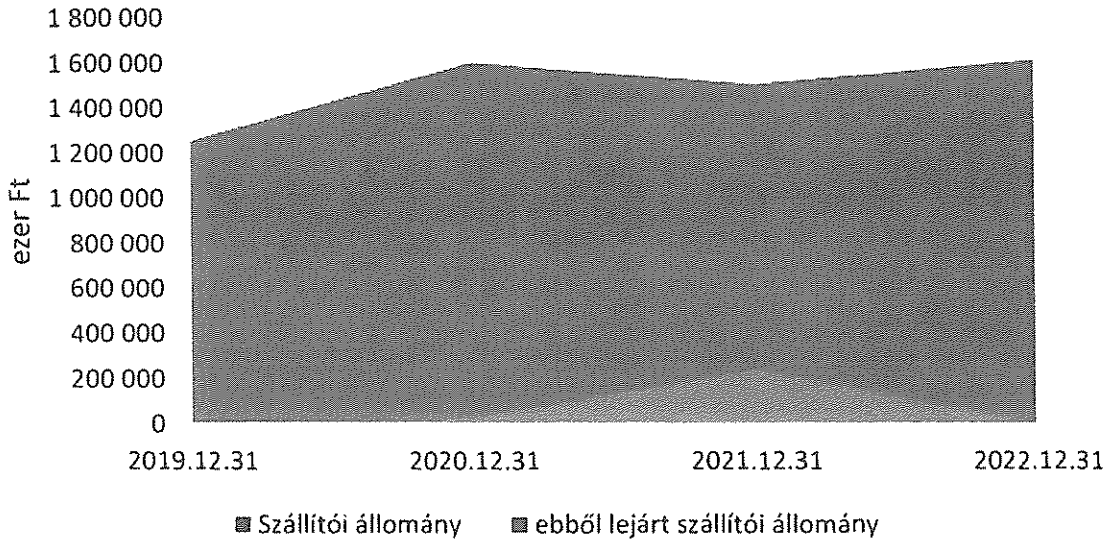
Az Önkormányzat eladósodottsági szintje az ellenőrzött időszakban kedvező volt, a 2019. évi 2,96%-ról 2022-re 2,11%-ra csökkent. Ennek oka, hogy a kötelezettségek állománya a 2019. évi 5 830 438,9 E Ft-ról 864 734,9 E Ft-tal 14,8%-kal csökkent, miközben források állománya 37 968 885,0 E Ft-tal, 19,2%-kal emelkedett, a befektetett pénzügyi eszközök és a pénzeszközök állománya növekedése eredményeként. (A pénzügyi egyensúly mutatószámaihoz kapcsolódó adatokat a IV. melléklet 5. és 6.táblázatai tartalmazzák.)

A kötelezettségeken belül a szállítói állomány alakulását a 4. ábra szemlélteti.

1673

4. ábra

AZ ÖNKORMÁNYZAT DECEMBER 31-EI SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA A 2019-2022. ÉVEKBEN (E FT)



Forrás: Az Önkormányzat adatszolgáltatása alapján ÁSZ saját szerkesztés

Az Önkormányzat és költségvetési szervei konszolidált szállítói állománya az ellenőrzött időszakban közel azonos mértékű volt. A szállítói állomány háromnegyede az Önkormányzatnál mutatkozott, amelyből a lejárt szállítói állomány jellemzően 30 nap alatti tartozás volt. A 2022. évben a lejárt szállítói állomány már csak a teljes szállítói állomány mintegy 0,4%-át tette ki. A 2023. I. félévében a szállítói állomány összetétele kedvezőtlenül alakult önkormányzati szinten, mivel a lejárt szállítói állomány aránya megnövekedett (a 2 773 301,0 E Ft-ból 22,3% - 618 095,0 E Ft - lejárt szállítói tartozás volt), és ezen belül 98,2%-ot tett ki a 31-90 nap közötti tartozás aránya, amely a folyamatban lévő beruházási és fejlesztési szállítói számlákhoz kapcsolódott. A szállítói állomány változása az ellenőrzött időszakban nem volt negatív hatással az Önkormányzat pénzügyi helyzetére, azonban a lejárt szállítói állomány növekedése kockázatot hordozhat a pénzügyi egyensúly fenntartásában. (A szállítói állomány alakulását a IV. melléklet 5. táblázata tartalmazza.)

A belső ellenőrzés 2022. évben nem végzett energiahatékonyságot, energiamegtakarítást érintő ellenőrzést. A 2023. évi belső ellenőrzési tervben 2023. II. félévére ütemezték a 2022. évben elfogadott energiamegtakarítási tervek, intézkedések végrehajtásának, valamint egy energetikai célú projekt lebonyolításának belső ellenőrzését.

1674

JAVASLATOK

Az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az ÁSZ részére megküldeni. Amennyiben az ellenőrzött szervezet vezetője nem küldi meg határidőben az intézkedési tervet, vagy továbbra sem elfogadható intézkedési tervet küld, az Állami Számvevőszék elnöke az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdése a) és b) pontjaiban foglaltakat érvényesítheti.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERE RÉSZÉRE

1. *Intézkedjen az Állami Számvevőszék nyilvánosságra hozott jelentésének a kézhezvételt követő 30 napon belül a Közgyűlés elé terjesztéséről. A jelentést a napirend tárgyalásáról szóló jegyzőkönyvvel együtt tájékoztatásul küldje meg a Kormányhivatal részére is.*

2. *Intézkedjen az Ehat. tv. 11/A. §-ában foglalt felelősége körében, a közfeladat ellátását szolgáló épületekre vonatkozóan az Ehat. tv. 11/A. § a), c), f) és i) pontjában foglalt feladatok ellátásáról, továbbá a Mötv. 67. § a), f) és g) pontjaiban foglalt irányítási és munkáltatói jogkörében – a jegyző javaslatainak figyelembevételével – határozza meg a Hivatal, a jegyző és az intézményvezetők erre vonatkozó feladatait.*

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL CÍMZETES FŐJEGYZŐJE RÉSZÉRE

1. *A Mötv. 81. § (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel, a Hivatal vezetőjeként intézkedjen a Bkr. 8. § (1) bekezdésében foglalt olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek biztosítják az Ehat. tv. 11/A. § a), c), f) és i) pontjában foglalt dokumentumok elkészítését és adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését.*

2. *A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontjában foglaltakra tekintettel az energetikai célú fejlesztésekre irányuló döntések megalapozottsága, a létrehozott tárgyi eszközök hosszú távú fenntarthatósága érdekében az előterjesztésekben mutassa ki az eszközök, berendezések fenntartásával, működtetésével kapcsolatos várható kiadásokat.*

3. *Az Áhsz. 10. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően gondoskodjon a vagyonkezelésbe adott épületek felújítására fordított aktivált összegének a vagyonkezelésbe adott eszközök közé történő átvezetéséről.*

4. *Az Áht. 6. § (1) bekezdésében foglalt előírásnak megfelelően – miszerint a tervezés, gazdálkodás és beszámolás során a bevételeket és kiadásokat a közgazdasági osztályozás és felmerülésük helye szerint kell kimutatni – gondoskodjon arról, hogy az önkormányzati szintű költségvetés és beszámoló összeállításánál a közüzemi díjak azon költségvetési szerveknél jelenjenek meg, ahol az energiafelhasználás ténylegesen megtörténik.*

1675

MELLÉKLETEK

I. SZ. MELLÉKLET: ÉRTELMEZŐ SZÓTÁR

beruházás	A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítása, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység (szállítás, vámkezelés, közvetítés, alapozás, üzembe helyezés, továbbá mindaz a tevékenység, amely a tárgyi eszköz beszerzéséhez hozzákapcsolható, ideértve a tervezést, az előkészítést, a lebonyolítást, a hiteligénybevételt, a biztosítást is); beruházás a meglévő tárgyi eszköz bővítését, rendeltetésének megváltoztatását, átalakítását, élettartamának, teljesítőképességének közvetlen növelését eredményező tevékenység is, az előbbiekben felsorolt, e tevékenységhez hozzákapcsolható egyéb tevékenységekkel együtt. *(Forrás: Számv tv. 3. § (4) bek. 7. pont)*
egyetemes szolgáltatás	A gáz- és villamosenergia-kereskedelem körébe tartozó sajátos gáz- és villamosenergia értékesítési mód, amely Magyarország területén bárhol, meghatározott minőségben a jogosult felhasználó számára méltányos, összehasonlítható, átlátható ár ellenében igénybe vehető. *(Forrás: Vet.[67] 3. § (7.) pont; Get.[67] tv. 3. § (8) pont)*
egyetemes szolgáltatásra jogosultak	2022. augusztus 1-jétől villamosenergia egyetemes szolgáltatásra jogosult a lakossági fogyasztó, valamint kis – és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény 3. § (3) bekezdése szerinti mikrovállalkozásnak minősülő, kisfeszültségen vételező, összes felhasználási helye tekintetében együttesen 3*63 A-nál nem nagyobb csatlakozási teljesítményű felhasználó 4606 kWh/év/összes felhasználási hely fogyasztásig. 2022. augusztus 1-jétől földgázellátás egyetemleges szolgáltatásra jogosult a lakossági felhasználó, valamint a 20 m3/óra kapacitást meg nem haladó vásárolt kapacitással rendelkező mikrovállalkozás 54 810 MJ/év/összes felhasználási hely mértékig. *(Forrás: 217/2022. (VI. 17.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdés, 7. § (1) bekezdés)*
eladósodottsági mutató	A mutató az eladósodottság mértékét fejezi ki százalékos formában. A kötelezettségek arányát mutatja az összes forráson belül. Kedvező, ha az eladósodottságot jelző mutatószám 50-60% körül, vagy ez alatt van, magas, ha 60% és 100% között van, kedvezőtlen a helyzet, ha 100% vagy e felett helyezkedik el. *(Forrás: Zéman Zoltán, Béhm Imre A pénzügyi menedzsment controll elemzési eszköztára, https://mersz.hu/dokumentum/dj242apmcee__152/)*
energia	Az energiastatisztikáról szóló, 2008. október 22-i 1099/2008/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet 2. cikk d) pontja szerinti energiatermékek minden formája, éghető üzemanyagok, hő, megújuló energiák, villamos energia vagy az energia bármely más formája. *(Forrás: Ehat. tv. 1. § 3. pont)*
energia-hatékonyság	A teljesítményben, a szolgáltatásban, a termékben vagy az energiában kifejezett eredmény és a befektetett energia hányadosa *(Forrás: Ehat. tv. 1. § 6. pont)*
energia-hatékonyság javulása	Az energiahatékonyság növekedése a technológiai, magatartásbeli, vagy gazdasági változások vagy ezek kombinációjának eredményeképpen. *(Forrás: Ehat. tv. 1. § 10. pont)* Az a megtakarított energiamennyiség, amely valamely energiahatékonyság-javító intézkedés végrehajtása előtt és után mért és/vagy becsült fogyasztás alapján kerül meghatározásra, biztosítva az energiafogyasztást befolyásoló külső feltételeknek megfelelő normalizálást. *(Forrás: EP és a Tanács 2012/27/EU irányelve[62])*
energia megtakarítás	Az az energiamennyiség, amellyel csökkent valamely energiahatékonyság-javító intézkedés végrehajtása után a mért vagy becsült fogyasztás az intézkedést megelőzőhöz képest, biztosítva az energiafogyasztást befolyásoló külső feltételeknek megfelelő normalizálást. *(Forrás: Ehat. tv. 1. § 11. pont)*
energia megtakarítási intézkedési terv - EMIT	A közintézményi tulajdonban és használatban álló, közfeladat ellátását szolgáló épület vagy épületrész üzemeltetéséért és fenntartásáért felelős szervezet vezetője ötévente a MEKH által elkészített és az energiahatékonysági tájékoztató honlapon közzétett minta szerinti energiamegtakarítási intézkedési tervet készít, amit a készítés évében március 31-ig köteles feltölteni a Nemzeti Energetikusi Hálózat által üzemeltetett online felületre. A teljesítésről évente jelentést készít, amit a tárgyévet követő év március 31-ig köteles feltölteni az online felületre. *(Forrás: Ehat. tv.11/A. § a); b) bekezdés)*
épület	Jellemzően emberi tartózkodás céljára szolgáló építmény, amely szerkezeteivel részben vagy egészben teret, helyiséget vagy ezek együttesét zárja körül meghatározott rendeltetés vagy rendeltetésével összefüggő tevékenység, avagy rendszeres munkavégzés, illetve tárolás céljából. *(Forrás: Étv. tv. 2. § 10. pontja)*

1676

épületrész	Az épület önálló rendeltetésű, a szabadból vagy az épület közös közlekedőjéből nyíló önálló bejárattal ellátott helyisége vagy helyiség-csoportja, amely azzal a feltétellel felel meg lakásnak, üdülőnek, kereskedelmi egységnek, egyéb nem lakás céljára szolgáló épületnek, hogy az ingatlan-nyilvántartásban önálló ingatlanként nem szerepel. *(Forrás: Helyi adó tv[3]. 52. § 6. pontja)*
felújítás	Az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló, időszakonként visszatérő olyan tevékenység, amely mindenképpen azzal jár, hogy az adott eszköz élettartama megnövekszik, eredeti műszaki állapota, teljesítőképessége megközelítően vagy teljesen visszaáll, az előállított termékek minősége vagy az adott eszköz használata jelentősen javul és így a felújítás pótlólagos ráfordításából a jövőben gazdasági előnyök származnak; felújítás a korszerűsítés is, ha az a korszerű technika alkalmazásával a tárgyi eszköz egyes részeinek az eredetitől eltérő megoldásával vagy kicserélésével a tárgyi eszköz üzembiztonságát, teljesítőképességét, használhatóságát vagy gazdaságosságát növeli; a tárgyi eszközt akkor kell felújítani, amikor a folyamatosan, rendszeresen elvégzett karbantartás mellett a tárgyi eszköz oly mértékben elhasználódott (szerkezeti elemei elöregedtek), amely elhasználódottság már a rendeltetésszerű használatot veszélyezteti; nem felújítás az elmaradt és felhalmozódó karbantartás egyidőben való elvégzése, függetlenül a költségek nagyságától. *(Forrás: Számv.tv. 3. § (4) bek. 8. pont)*
fotovillamos	A fotovoltaikus (fotovillamos) eljárás egy olyan módszer, amely során napelemek által a napsugárzásból származó energiát villamos energiává alakítják át. *(Forrás: Európai* Bizottság, *Energiaunió, éghajlatpolitika, környezet https://energy.ec.europa.eu/topics/renewable-energy/solar-energy_en#photovoltaics)*
költségvetési szerv	A költségvetési szerv az államháztartás sajátos jogi személyiségtípusa. A költségvetési szerv jogszabályban vagy alapító okiratban meghatározott közfeladat ellátására létrejött jogi személy. A költségvetési szerv jogi személyiségéből adódóan bármilyen olyan jogot megszerezhet és kötelezettséget vállalhat, amely megszerzését vagy vállalását törvény kifejezetten nem tiltja. A költségvetési szerv tevékenysége lehet a nem haszonszerzés céljából végzett alaptevékenység, valamint államháztartáson kívüli forrásból, haszonszerzés céljából, nem kötelezően végzett vállalkozási tevékenység *(Forrás: Áht. 7. § (1)-(2) bekezdés https://allamhaztartas.kormany.hu/koltsegvetesi-szervek)*
közfeladat	Közfeladat a jogszabályban meghatározott állami vagy önkormányzati feladat. A közfeladatok ellátása költségvetési szervek alapításával és működtetésével vagy az azok ellátásához szükséges pénzügyi fedezet az Áht-ban meghatározott eszközökkel, részben vagy egészben történő biztosításával valósul meg. A közfeladatok ellátásában államháztartáson kívüli szervezet jogszabályban meghatározott rendben közreműködhet. A közfeladatot meghatározó jogszabályban meg kell határozni a közfeladat ellátásának módját és egyidejűleg rendelkezni kell az annak ellátásához szükséges pénzügyi fedezet biztosításáról. Új közfeladat kizárólag az annak ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet rendelkezésre állása esetén írható elő vagy vállalható. Ha a pénzügyi fedezet már nem áll rendelkezésre, intézkedni kell a pénzügyi fedezet biztosításáról vagy a közfeladat megszüntetéséről. *(Forrás: Áht. 3/A. §)*
közintézmény	A közbeszerzésekről szóló törvényben meghatározott ajánlatkérő szervezet. Az ajánlatkérő szervezeteket a Kbt. 5. § (1) bekezdés határozza meg. *(Forrás: Ehat. tv. 1. § 23. pont)* Közbeszerzési eljárás lefolytatására kötelezett a költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a jogképes szervezet, amelyet kifejezetten közérdekű tevékenység céljából hoztak létre, vagy amely bármilyen mértékben ilyen tevékenységet lát el. *(Forrás: Kbt. 5. § (1) bekezdés cb), cd, e) pont)* Kormányrendeletben meghatározott állami vagy önkormányzati feladatot ellátó szociális, gyermekjóléti, gyermekvédelmi, egészségügyi, köznevelési vagy szakképző intézmény. *(Forrás: Vet. tv. 63/A. § (1) bekezdés)*
közüzemi díjak	Villamosenergia szolgáltatás díja, gázenergia szolgáltatás díja, távhő- és melegvízszolgáltatás díja, víz- és csatorna szolgáltatás díja (Áhsz. 15. melléklet K331)
lejárt szállítói állomány	A számlán rögzített fizetési határidőn túli (lejárt) szállítói állomány. A pénzügyi egyensúly szempontjából magas kockázatú, kedvezőtlen, ha a lejárt szállítói állomány aránya az összes szállítói állományon belül emelkedett. *(Forrás: ÁSZ)*
likviditási gyorsráta	Mutatja, hogy a likvid eszközök hányszorosát teszik ki a likvid forrásoknak, vagyis a forgóeszközök mekkora mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb értéket ér el. Ha kisebb, mint 1, akkor fizetőképtelenség fenyeget, vagy bekövetkezett *(Forrás: Zéman Zoltán, Béhm Imre A pénzügyi menedzsment controll elemzési eszköztára, https://mersz.hu/dokumentum/dj242apmcee__152/)*
megújuló energiaforrás	Nem fosszilis és nem nukleáris energiaforrás, amelyből nap-, szél-, légtermikus, geotermikus, hidrotermikus energia, vízenergia, biomasszából nyert energia – beleértve a biogázból (hulladéklerakóból, illetve szennyvízkezelő létesítményből származó, valamint az egyéb szerves anyagokból előállított éghető gázból) nyert energiát – állítható elő. *(Forrás: Vet.tv. 3. § 45. pont)*

1677

menedzsment-terv	A menedzsmentterv olyan dokumentum, amelyben az önkormányzat bemutatja, milyen intézkedéseket tesz a megnövekedett működési költségek fedezetének biztosítása, illetve a kiadások csökkentése érdekében, amennyiben szükséges a rendelkezésre álló tartalékok felhasználásának ütemezését, illetve a vagyonértékesítés kapcsán megtenni tervezet intézkedéseket. *(Forrás: 1473/2022. (X. 5.) Korm. határozat 3. pont)*
önkormányzat	A helyi önkormányzat jogi személy. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják. A képviselőtestület szervei: a polgármester, a főpolgármester, a vármegyei közgyűlés elnöke, a képviselő-testület bizottságai, a részönkormányzat testülete, a polgármesteri hivatal, a vármegyei önkormányzati hivatal, a közös önkormányzati hivatal, a jegyző, továbbá a társulás. A képviselő-testület a feladatkörébe tartozó közszolgáltatások ellátására – jogszabályban meghatározottak szerint - költségvetési szervet, a Polgári perrendtartásról szóló 2016. évi CXXX. törvény szerinti gazdálkodó szervezetet (a továbbiakban: gazdálkodó szervezet), nonprofit szervezetet és egyéb szervezetet (a továbbiakban együtt: intézmény) alapíthat, továbbá szerződést köthet természetes és jogi személlyel vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel. *(Forrás: Mötv. 41. § (1), (2), (6) bekezdései)*
önkormányzati vagyon	A helyi önkormányzat vagyona a tulajdonából és a helyi önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogokból áll, amelyek az önkormányzati feladatok és célok ellátását szolgálják. *(Forrás: Mötv. 106. § (2) bekezdés)*
pénzhányad mutató	A mobilizálható pénzeszközöket veti össze a rövid lejáratú kötelezettségekkel. Megfelelő az értéke, ha értéke 0,4 vagy magasabb. *(Forrás: Zéman Zoltán, Béhm Imre A pénzügyi* menedzsment *controll elemzési eszköztára https://mersz.hu/dokumentum/dj242apmcee__152/)*
végső menedékes státusz	Ideiglenes földgáz-; villamosenergiaellátás, amelyet a Hivatal által kijelölt földgáz-; villamosenergiakereskedő biztosít azon egyetemes szolgáltatók vagy egyetemes szolgáltatásra jogosult felhasználók részére, akiket földgáz-; villamosenergiakereskedőjük valamilyen okból nem képes ellátni. *(Forrás: Get tv. 3. § 69.)*
veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátás	Azon egyetemes szolgáltatásra nem jogosult felhasználók, akik számára az őket 2022. október végéig ellátó földgázkereskedő a továbbiakban egyéb módon nem biztosítja a szolgáltatást. *(Forrás: MVM hírek https://mvmenergiakereskedo.hu/aktualitasok/11409)*
veszélyhelyzeti átmenti villamosenergia ellátás	Azon egyetemes szolgáltatásra nem jogosult felhasználók, akik villamosenergia-ellátása 2022. december 12. napján semmilyen formában nem volt biztosított, nem rendelkeztek ezen időpontban elfogadott ajánlattal, megkötött villamosenergia-vásárlási szerződéssel, továbbá a végző villamosenergia-menedékes ellátást követően nem került automatikusan az MVM Next versenypiaci ellátásába. *(Forrás: MVM hírek https://www.mvmenergiakereskedo.hu/aktualitasok/31311)*

A678

II. SZ. MELLÉKLET: AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETEK JEGYZÉKE

ELLENŐRZÖTT SZERVEZET
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Nyíregyháza Cantemus Kórus
Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság
Eszterlánc Északi Óvoda
Gyermekek Háza Déli Óvoda
Tündérkert Keleti Óvoda
Búzaszem Nyugati Óvoda
Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ
Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ
Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény
Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár
Váci Mihály Kulturális Központ
Jósa András Múzeum
Közintézményeket Működtető Központ

1679

III. SZ. MELLÉKLET: ELLENŐRZÉSI KRITÉRIUMOK

FÓKUSZTERÜLET/FŐKUSZKÉRDÉS	ELLENŐRZÉSI KRITÉRIUMOK
1. Az önkormányzat és költségvetési szervei tulajdonában, illetve használatában álló, közfeladat ellátását szolgáló épületekkel kapcsolatos energetikai üzemeltetési és fenntartási feladatellátás	Ehat. tv., Mötv. 176/2008. (VI. 30.) Korm.rendelet 122/2015. (V. 26.) Korm. rendelet
2. Az energiaárak változására tekintettel a gazdálkodás biztonsága érdekében a központi intézkedések adta lehetőségek önkormányzat általi hasznosítása	2023. évi Kvtv.[64], Kbt. 217/2022. (VI.17) Korm. rendelet 354/2022. (IX. 19). Korm. rendelet 380/2022. (X. 5.) Korm. rendelet[65] 388/2022. (X. 14.) Korm. rendelet[66] 449/2022. (XI. 9.) Korm. rendelet 520/2022. (XII. 13.) Korm. rendelet[67] 580/2022 (XII. 23.) Korm. rendelet 12/2023.(I. 20) Korm. rendelet 41/2023. (II. 20) Korm. rendelet 84/2023. (III.16.) Korm. rendelet[68] 126/2023. (IV. 17.) Korm. rendelet[69] 1473/2022. (X. 5.) Korm. határozat Közgyűlési/Képviselő-testületi határozat
3. Az energiaköltségek csökkentése, az energiahatékonyság növelése érdekében kezdeményezett, illetve folyamatban lévő energetikai beruházások értékelése	Alaptörvény, Nvtv.[70] , Mötv., Számv.tv., Kbt., Kttv., Áht., Áhsz., Ávr., Bkr. Közgyűlési/Képviselő-testületi határozat, SZMSZ Beszerzési szabályzat, Gazdálkodás szabályzat
4. Az energiaárak hatásának kezelésére, a kötelező feladatok ellátására, a pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések értékelése	Alaptörvény, Nvtv., Mötv., 2023. évi Kvtv., Számv.tv. Hatásköri tv[71], Stabilitási tv.[72], 2021. évi XCIX. törvény[73] Helyi adó tv., Bkr., Áht., Áhsz., Ávr. 641/2021. (XI. 25.) Korm. rendelet[74] 353/2011. (XII.30.) Korm.rendelet[75] 442/2022. (XI. 7.) Korm. rendelet[76] 353/2022. (IX.19) Korm. rendelet[77] 449/2022. (XI. 9.) Korm. rendelet 580/2022 (XII. 23.) Korm. rendelet 1473/2022. (X. 5.) Korm. határozat **Likviditási gyorsráta:** Kedvező volt, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb értéket ért el. **Likviditási gyorsráta változása:** Kedvező, ha a mutató az előző időszakhoz képest nem csökken. **Eladósodottsági mutató:** Kedvező, ha a mutatószám 50-60% körül volt, vagy annál alacsonyabb, magas, ha 60,0% és 100,0 % között volt, kedvezőtlen, ha 100% vagy e felett helyezkedett el. **Lejárt szállítói állomány változása:** Kedvező, ha a lejárt szállítói állomány aránya az összes szállítói állományon belül nem emelkedett. **Pénzhányad mutató alakulása:** A mutatószám akkor megfelelő, ha értéke 0,4 vagy 0,4-nél magasabb. Kedvező, ha a mutató az előző időszakhoz képest nem csökkent. **A pénzügyi egyensúly fenntartására tett intézkedések eredményesek voltak, ha az öt mutatószámból** (likviditási gyorsráta, likviditási gyorsráta változása, eladósodottsági mutató, lejárt szállítói állomány változása, pénzhányad mutató alakulása) **három mutató értéke a kedvezőnek minősített tartományban van.**

1680

IV. SZ. MELLÉKLET: TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. táblázat

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI NYILATKOZATAI A KORMÁNYZATI INTÉZKEDÉSEKHEZ KAPCSOLÓDÓAN

MEGNEVEZÉS	VÉGSŐ MENEDÉKES JOGINTÉZMÉNY		VESZÉLYHELYZETI ÁTMENETI ELLÁTÁS		FIXÁLT ÁRAS ÁRKÉPZÉSŰ VÁSÁRLÁSI LEHETŐSÉG	
	ELEKTROMOS ÁRAM	FÖLDGÁZ	ELEKTROMOS ÁRAM	FÖLDGÁZ	ELEKTROMOS ÁRAM	FÖLDGÁZ
	(I/N/NR)	(I/N/NR)	(I/N/NR)	(I/N/NR)	(I/N)	(I/N)
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	N	N	NR	NR	I	I
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	N	N	NR	NR	I	I
Nyíregyházi Cantemus Kórus	NR	NR	NR	NR	NR	NR
Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	I	I	NR	NR	I	I
Eszterlánc Északi Óvoda	N	I	NR	NR	I	I
Gyermekek Háza Déli Óvoda	N	I	NR	NR	I	I
Tündérkert Keleti Óvoda	N	I	NR	NR	I	I
Búzaszem Nyugati Óvoda	N	I	NR	NR	I	I
Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ	I	I	NR	NR	I	I
Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ	I	N	NR	NR	I	I
Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	N	I	NR	NR	I	I
Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	I	N	NR	NR	I	I
Váci Mihály Kulturális Központ	N	I	NR	NR	I	I
Jósa András Múzeum	N	I	NR	NR	I	I
Közintézményeket Működtető Központ	N	I	NR	NR	I	I
Összesen	**15**	**15**	**15**	**15**	**15**	**15**
Nem	**10**	**4**	**0**	**0**	**0**	**0**
Igen	**4**	**10**	**0**	**0**	**14**	**14**
Nem releváns	**1**	**1**	**15**	**15**	**1**	**1**

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött adatszolgáltatása alapján.

2. táblázat

NYÍREGYHÁZA MJV ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL 2017-2023. I. FÉLÉVE KÖZÖTT INDÍTOTT, MEGVALÓSÍTOTT, FOLYAMATBAN LÉVŐ ENERGETIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSEK

SORSZÁM	PROJEKT MEGNEVEZÉSE	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (EREDETI)	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (MÓDOSÍTOTT)	TELJESÍTETT FEJLESZTÉSI KIADÁS	TELJESÍTETT FEJLESZTÉSI KIADÁS FORRÁSA		FEJLESZTÉSSEL ÉRINTETT ÉPÜLETEK SZÁMA
					UNIÓS FORRÁS	SAJÁT FORRÁS	
		E FT	E FT	E FT	E FT	E FT	DB
1.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00003 **Napelemes energetikai fejlesztések 1.** Nyolc intézmény (napelemek telepítése)	227 668,6					8
2.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00002 **Napelemes energetikai fejlesztések 2.** Kilenc intézmény (Maximum háztartási méretű =HKME fotovillamos rendszer kialakítása)	157 762,8					9
3.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00005 **Napelemes energetikai fejlesztések 3.** Kilenc intézmény (Maximum háztartási méretű =HKME fotovillamos rendszer kialakítása)	73 571,4					9
4.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00006 **Napelemes energetikai fejlesztések 4.** Kilenc intézmény (Maximum háztartási méretű =HKME fotovillamos rendszer kialakítása)	55 925,5					9
5.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00004 **Napelemes energetikai fejlesztések 5.** Tíz intézmény (Maximum háztartási méretű =HKME fotovillamos rendszer kialakítása)	145 810,0					10
6.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00010 **Komplex energetikai fejlesztések 1.** Egy intézmény (nyílászáró csere, homlokzati hőszigetelés, zárófödém hőszigetelés, megújuló energia - napelemes rendszer, fűtéskorszerűsítés	697 696,3					1

SORSZÁM	PROJEKT MEGNEVEZÉSE	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (EREDETI)	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (MÓDOSÍTOTT)	TELJESÍTETT FEJLESZTÉSI KIADÁS	TELJESÍTETT FEJLESZTÉSI KIADÁS FORRÁSA		FEJLESZTÉSSEL ÉRINTETT ÉPÜLETEK SZÁMA
					UNIÓS FORRÁS	SAJÁT FORRÁS	
		E FT	E FT	E FT	E FT	E FT	DB
7.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00009 **Komplex energetikai fejlesztések 2.** Kettő intézmény (nyílászáró csere, homlokzati hőszigetelés, zárófödém hőszigetelés, megújuló energia - napelemes rendszer, fűtéskorszerűsítés, melegvíz termelő rendszer korszerűsítés)	369 360,0					2
8.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00008 **Komplex energetikai fejlesztések 3.** Nyíregyháza Lobogó u. 1-11 szám alatti bérlakások energetikai fejlesztése (nyílászáró csere, homlokzati hőszigetelés, pince- és zárófödém hőszigetelés, megújuló energia - napelemes rendszer)	834 793,2					1
9.	TOP_Plusz-2.1.2-21-SB1-2022-00011 **Komplex energetikai fejlesztések 4.** Három intézmény (külső határoló szerkezet hőszigetelése, foszilis energiahordozó alapó hő-termelő berendezések korszerűsítése, hőszivattyú rendszerek telepítése, maximum háztartartási méretű kiserőmű (HKME) fotovillamos rendszer kialakítása)	300 801,6					3
Elbírálás alatt lévő projektek összesen		**2 863 389,4**	**0**	**0**	**0**	**0**	**52**
1.	TOP-6.5.1-15-NY1-2016-00001 **Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál** Hét intézmény (külső határoló szerkezet hőszigetelése, külső nyílászárók cseréje, foszilis energiahordozó alapú hő-termelő berendezések korszerűsítése, cseréje, akadálymentesítés)	1 000 000,0	1 041 524,4	1 041 524,4	1 041 524,4	0	7
2.	TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00002 **Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál III. ütem** Hat intézmény (külső határoló szerkezetek hőszigetelése, nyílászárók cseréje, foszilis energiahordozó alapú hő-termelő berendezések korszerűsítése, maximum háztartási méretű kiserőmű (HKME) fotovillamos rendszer kialakítása, SECAP elkészítése)	396 840,6	396 840,6	409 029,6	396 840,6	12 189,0	6

1683/

Sorszám	Projekt megnevezése	Támogatási szerződés szerinti/ Tervezett kiadás (eredeti)	Támogatási szerződés szerinti/ Tervezett kiadás (módosított)	Teljesített fejlesztési kiadás	Teljesített fejlesztési kiadás forrása		Fejlesztéssel érintett épületek száma
					Uniós forrás	Saját forrás	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	DB
3.	TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003 **Nyíregyháza Csaló közi Nyugdíjasház és a Continental Aréna energetikai fejlesztése** (homlokzat hőszigetelése, nyílászárók cseréje, tetőszigetelés, Contimentál Aréna: napelemes rendszer telepítése	247 000,0	247 000,0	238 633,0	233 225,8	5 407,2	2
4.	TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00004 **Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál IV. ütem** Öt intézmény (Külső határoló szerkezetek hőszigetelése, nyílászárók cseréje, foszilis energiahordozó alapú hő-termelő berendezések korszerűsítése, megújuló energia hasznosítása, napelem rendszer telepítése)	627 227,2	632 244,9	632 245,2	609 125,5	23 119,7	5
5.	TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00007 **Vécsey köz 4. szám alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése** (homlokzati nyílászárók cseréje, homlokzati hőszigetelő rendszer, külső akadálymentesítés, napelemes rendszer, lapostető szigetelés,	424 191,7	424 191,7	417 777,0	417 777,0	0	3
6.	TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00006 **Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése** Három intézmény (homlokzati hőszigetelés, nyílászárók cseréje, napelemes rendszer telepítése, fűtés korszerűsítés, akadálymentesítés)	434 997,2	434 997,2	407 583,7	407 583,7	0	3
7.	TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00005 **Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése** (külső határoló szerkezetek hőszigetelése, külső nyílászáró csere, maximum háztartási méretű kiserőmű (HKME) fotovillamos rendszer kialakítása)	419 811,1	419 811,1	396 678,9	396 678,9	0	1

SORSZÁM	PROJEKT MEGNEVEZÉSE	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (EREDETI)	TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS SZERINTI/ TERVEZETT KIADÁS (MÓDOSÍTOTT)	TELJESÍTETT FEJLESZTÉSI KIADÁS	TELJESÍTETT FEJLESZTÉSI KIADÁS FORRÁSA		FEJLESZTÉSSEL ÉRINTETT ÉPÜLETEK SZÁMA
					UNIÓS FORRÁS	SAJÁT FORRÁS	
		E FT	E FT	E FT	E FT	E FT	DB
Megvalósult/Lezárás alatt lévő projektek összesen		**3 550 067,8**	**3 596 609,9**	**3 543 471,8**	**3 502 755,9**	**40 715,9**	**27**
1.	TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00003 **Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál II. ütem** Hét intézmény (külső határoló szerkezetek hőszigetelése, külső nyílászárók cseréje, fosszilis energiahordozó alapú hő-termelő berendezések korszerűsítése, cseréje, maximum háztartási méretű kiserőmű (HKME) fotovillamos rendszer kialakítása)	156 432,2	317 776,3	317 776,3	235 953,2	81 823,1	7
2.	TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00004 **A Bessenyei tér 3-4. szám alatti bérlakások energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál** Bessenyei tér 3-4. szám alatti bérlakások (nyílászárók cseréje, lapostető hőszigetelés, homlokzati hőszigetelés	275 024,1	275 728,9	275 728,9	275 024,1	704,8	1
Lezárt, fenntartási időszakba lépett összesen		**431 456,3**	**593 505,2**	**593 505,2**	**510 977,3**	**82 527,9**	**8**
Projektek összesen		**6 844 913,5**	**4 190 115,1**	**4 136 977,0**	**4 013 733,2**	**123 243,8**	**87**

Forrás: Az Önkormányzat adatszolgáltatása alapján ÁSZ saját szerkesztés

3. táblázat

AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIRŐL A 2017-2022. ÉVEKBEN ÉS A 2023. ÉV I. FÉLÉVÉBEN

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLET MEGNEVEZÉSE/ AZONOSÍTÓJA	A STABILITÁSI TV. SZERINTI MŰKÖDÉSI CÉLÚ ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÉS ADÓSSÁGMEGÚJÍTÓ ÜGYLET (I/N)	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLET (I/N)	HOZZÁJÁRULÁS AZONOSÍTÓJA/ KORM. HAT. SZÁMA	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLET TÁRGYA, CÉLJA	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLET ÖSSZEGE (E FT)	AZ ELLENŐRZÉS IDŐPONTJÁIG TELJESÍTETT KÖTELEZETTSÉG ÖSSZEGE (E FT)
Ellenőrzött időszakot megelőzően felvett hitelek					**1 834 285**	**1751 265**
Ebből ellenőrzött időszakban fennálló						
Kölcsönszerződés 1-2-15-4400-0125-3	N	I	1524/2015.(VII.31.) Korm.hat.	2015.évi költségvetésben tervezett felhalmozási feladatok finanszírozása (a 2017-2023. között megvalósított energetikai célú beruházásokat nem érintette)	567 792,0	562 500,0
Kölcsönszerződés 1-2-16-4400-0082-2	N	I	1386/2016.(VII.21.) Korm.hat.	2016.vagy 2017.évi költségvetésben tervezett felhalmozási feladatok finanszírozása (a 2017-2023. között megvalósított energetikai célú beruházásokat nem érintette)	311 059,0	233 331,0
Ellenőrzött időszakban felvett fejlesztési célú hitel					**0**	**0**

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött tanúsítványon szolgáltatott adatai alapján

4. táblázat

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ENERGIAFELHASZNÁLÁSÁNAK NATURÁLIS ADATAI ÉS KIADÁSAI A 2017-2022. ÉVEKBEN ÉS 2023. I. FÉLÉVBEN

IDŐSZAK	NATURÁLIS ADATOK			KIADÁSOK (BRUTTÓ)		
	VILLAMOS-ENERGIA	FÖLDGÁZ	TÁVHŐENERGIA	VILLAMOS-ENERGIA	FÖLDGÁZ	TÁVHŐENERGIA
	kWH	GJ	GJ	E Ft	E Ft	E Ft
2017. év	7 658 400,0	16 344,5	35 317,4	263 011,0	105 244,6	220 922,5
2018. év	8 752 194,0	14 191,1	28 782,2	311 188,0	94 741,7	186 780,3
2019. év	8 718 579,0	13 196,2	29 404,5	351 174,0	105 962,3	197 281,7
2020. év	8 495 431,0	11 952,4	26 160,6	370 661,0	116 826,6	176 928,4
2021. év	9 073 877,0	12 716,0	31 707,9	407 274,0	113 327,9	204 148,1
2022. év	9 037 814,0	11 955,5	23 467,7	639 847,0	232 179,5	465 783,5
2023. I. félév	3 808 003,5	6 101,0	10 407,0	454 157,0	206 784,9	347 033,0
Változás 2021. év (2017. év 100%)	118,5%	77,8%	89,8%	154,9%	107,7%	92,4%
Változás 2022. év (2017. év 100%)	118,0%	73,1%	66,4%	243,3%	220,6%	210,8%

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött adatszolgáltatása alapján

+89/

5. táblázat

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSAINAK ALAKULÁSÁRÓL A 2019-2022. ÉVEKBEN ÉS 2023. I. FÉLÉVÉBEN (E FT)

MEGNEVEZÉS	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2023.06.30.
Önkormányzat					
Szállítói kötelezettség összesen	**893 018**	**1 304 168**	**1 172 120**	**1 162 233**	**2 777 515**
Ebből lejárt szállítói tartozás	**6926**	**23 204**	**243 791**	**4616**	**616 346**
Lejárt szállítói tartozás aránya az összes szállítói kötelezettségből	0,8 %	1,8 %	20,8 %	0,4 %	22,2 %
Költségvetési szervek					
Szállítói kötelezettség összesen	**366 210**	**304 624**	**340 910**	**459 241**	**360 479**
Ebből lejárt szállítói tartozás	**3002**	**4538**	**2640**	**1061**	**1977**
Lejárt szállítói tartozás aránya az összes szállítói kötelezettségből	0,8 %	1,5 %	0,8	0,2 %	0,5 %

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött tanúsítványon szolgáltatott adatai alapján

6. táblázat

A PÉNZÜGYI EGYENSÚLY ALAKULÁSÁT MEGALAPOZÓ BESZÁMOLÓ ADATOK (FT)

	MÉRLEGSOR	2019.	2020.	2021.	2022.
Likviditási gyorsrátához					
1.	B/II -Értékpapírok	8 500 000 000	12 000 000 000	17 900 000 000	21 957 720 000
2.	C-Pénzeszközök	14 153 419 998	9 739 182 043	17 095 335 828	17 224 889 471
3.	C/I/1 -Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	4 500 000 000
4.	C/I/2 - Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0
5.	D/I - Költségvetési évben esedékes követelések	866 712 424	1 004 723 876	574 913 117	725 480 775
6.	Likvid eszközök (1+2-3-4+5 sor)	23 520 132 422	22 743 905 919	35 570 248 945	35 408 090 246
7.	H/I - Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	751 943 691	935 275 882	1 036 225 929	952 400 124
8.	H/III - Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 184 052 796	1 494 811 888	1 678 069 135	1 859 108 281
9.	Rövid időn belül esedékes kötelezettségek (7+8)	1 935 996 487	2 430 087 770	2 714 295 064	2 811 508 405
Eladósodottsági mutatóhoz: Összes kötelezettség/Összes forrás					
1.	H) Kötelezettségek	5 830 438 929	6 135 670 809	5 622 232 983	4 965 704 062
2.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	197 302 902 377	205 175 387 323	220 606 759 126	235 271 787 387
Pénzhányad mutatóhoz					
1.	Pénzeszközök (Mérleg C)	14 153 419 998	9 739 182 043	17 095 335 828	17 224 889 471
2.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (Mérleg H/I)	751 943 691	935 275 882	1 036 225 929	952 400 124
3.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (Méreg H/III)	1 184 052 796	1 494 811 888	1 678 069 135	1 859 108 281
4.	Rövid időn belül esedékes kötelezettségek (2+3 sor)	1 935 996 487	2 430 087 770	2 714 295 064	2 811 508 405

Forrás: ÁSZ saját szerkesztés az ellenőrzött adatszolgáltatása alapján

AC 88

FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK

A jelentéstervezetet a Számvevőszék 15 napos észrevételezésre megküldte az ellenőrzött szervezet vezetőjének az ÁSZ tv. 29. § (1) bekezdése előírásának megfelelően.*

A jelentéstervezet megállapításaira Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata polgármestere és címzetes főjegyzője pontosító észrevételt küldött, ennek megfelelően a jelentéstervezetet módosítottuk.

* **29.** § (1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének vagy az általa megbízott személynek, és annak, akinek személyes felelősségét állapította meg.

(2) Az ellenőrzött szervezet vezetője és a felelősként megjelölt személy az ellenőrzés megállapításaira tizenöt napon belül írásban észrevételt tehet.

(3) Az Állami Számvevőszék az észrevételre a beérkezésétől számított harminc napon belül írásban válaszol. A figyelembe nem vett észrevételeket köteles a jelentésben feltüntetni, és megindokolni, hogy azokat miért nem fogadta el.

1089

NYÍ EGYHAZA
MEGYEI JOGÚ
ÖN ORMÁNYZAT

IREGY ZA OSS F
ELEFON: 36 52

Ügyiratszám: GAZD/67-11/2023.
Hiv. sz.: EL-3980-004/2023.
EL-3980-005/2023.
Ügyintéző: Szűrös Anita

Tárgy: tájékoztatás

Állami Számvevőszék

Dr. Windisch László
Elnök Úr részére
1052 Budapest
Apáczai Csere János u. 10.

Tisztelt Elnök Úr!

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 29.§ (2) bekezdésében foglaltakra tekintettel tájékoztatjuk, hogy a fenti hivatkozási számú levél mellékleteként megküldött, *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata"* című számvevőszéki jelentés tervezetéhez kapcsolódóan apróbb észrevételt kívánunk tenni az alábbiak szerint:

A jelentéstervezet 22. oldalának utolsó bekezdése szerinti, *II. ütemű Uszoda üzemeltetésére kapott támogatás* elszámolását Önkormányzatunk határidőben teljesítette, ugyanis az eredeti határidő (2023.07.15.) vonatkozásában hosszabbítási kérelemmel fordultunk a Támogató felé, mely kérelmet a Támogató elfogadott a csatoltak szerint. Eszerint az új elszámolási határidő 2023.09.30, melyet Önkormányzatunk határidőben teljesített, az elszámolás benyújtását igazoló e-mailt szintén jelen tájékoztatásunk mellékleteként küldünk meg. A visszafizetés kapcsán fontos megjegyeznünk, hogy jelenleg még egyeztetések folynak a Támogatóval, iránymutatásuk szerint a következő (február 13-ai határidős) elszámolással egyidejűleg kerül majd kezelésre ennek köre.

Kérjük, hogy a fentebbi tájékoztatás figyelembevétele mellett a jelentéstervezetet pontosítani szíveskedjenek.

Egyéb észrevételünk a jelentés tervezettel kapcsolatban nincs.

Segítő együttműködésüket ezúton is megköszönve,

Nyíregyháza, 2024. január 8.

Tisztelettel:

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

1690

Kézjegyzéssel ellátva
2024-01-18 10:22:14 +0100

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMHÁZTARTÁS HELYI SZINTJÉT
ELLENŐRZŐ IGAZGATÓSÁG

Ikt. szám: EL-39804-007/2024
Ügyintéző: Hudák Magdolna
Telefonszám: +36 1 484-9190

Dr. Kovács Ferenc
polgármester
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Nyíregyháza

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Nyíregyháza

Tárgy: Válaszlevél *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata"* című jelentéstervezettel kapcsolatos észrevétel kezeléséről

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Főjegyző Úr!

„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című jelentéstervezetre tett, 2024. január 8-i keltezésű kiegészítő tájékoztatását köszönettel megkaptam. A jelentéstervezet 22. oldalának utolsó bekezdése szerinti megállapításhoz tett kiegészítő észrevételét köszönettel vettem, mely szerint:

„A jelentéstervezet 22. oldalának utolsó bekezdése szerinti, II. ütemű Uszoda üzemeltetésére kapott támogatás elszámolását Önkormányzatunk határidőben teljesítette, ugyanis az eredeti határidő (2023.07.15.) vonatkozásában hosszabbítási kérelemmel fordultunk a Támogató felé, mely kérelmet a Támogató elfogadott a csatoltak szerint. Eszerint az új elszámolási határidő 2023.09.30, melyet Önkormányzatunk határidőben teljesített, az elszámolás benyújtását igazoló e-mailt szintén jelen tájékoztatásunk mellékleteként küldünk meg. A visszafizetés kapcsán fontos megjegyeznünk, hogy jelenleg még egyeztetések folynak a Támogatóval, iránymutatásuk szerint a következő (február 13-ai határidős) elszámolással egyidejűleg kerül majd kezelésre ennek köre."

A kiegészítéssel a jelentéstervezet megállapítás szövegét pontosítottam.

Budapest, időbélyegző szerint

Tisztelettel:
az Állami Számvevőszék elnöke nevében:

Kisgergely István
igazgató, kiadmányozó
Állami Számvevőszék
Államháztartás helyi szintjét ellenőrző igazgatóság

1692

RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE

[1] Önkormányzat	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
[2] EMIT	Energiamegtakarítási intézkedési terv
[3] ÁSZ tv.	2011. évi LXVI. törvény az Állami Számvevőszékről
[4] ÁSZ	Állami Számvevőszék
[5] ellenőrzést támogató szervezetek	Belügyminisztérium, Energiaügyi Minisztérium, Honvédelmi Minisztérium, Miniszterelnökség, Pénzügyminisztérium, Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal
[6] BM	Belügyminisztérium
[7] PM	Pénzügyminisztérium
[8] EM	Energiaügyi Minisztérium
[9] HM	Honvédelmi Minisztérium
[10] ME	Miniszterelnökség
[11] MEKH	Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal
[12] Ehat. tv.	2015. évi LVII. törvény az energiahatékonyságról
[13] KSH	Központi Statisztikai Hivatal
[14] Közgyűlés	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
[15] Hivatal	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
[16] jegyző	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal címzetes főjegyzője
[17] NYÍRTÁVHŐ Kft.	Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
[18] NYÍRVV Nonprofit Kft	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.
[19] NYÍRSÉGVÍZ	Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
[20] SECAP	Fenntartható Energia- és Klíma Akcióterv
[21] MJV	Megyei Jogú Város
[22] miniszteri biztos	Az 1473/2022. (X. 5.) Korm. határozat szerinti egyedi egyeztetés koordináló személy
[23] NYSZC	Nyíregyházi Szakképzési Centrum
[24] 2023. évi belső ellenőrzési terv	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 185/2022. (XII.1.) számú határozata az önkormányzat 2023. évi összefoglaló éves Ellenőrzési terveiről
[25] Mötv.	2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
[27] gazdasági társaságok	NYÍRVV Nonprofit Kft-, Nyíregyházi Sortcentrum Nonprofit Kft., NYSC Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
[28] vagyonkezelő szervezetek	Nyíregyházi Tankerületi Központ, Nyíregyházi Szakképzési Centrum,
[29] Tankerületi Központ	Nyíregyházi Tankerületi Központ
[30] Szakképzési Centrum	Nyíregyházi Szakképzési Centrum
[31] 176/2008. (VI. 30.) Korm. rendelet	176/2008. (VI. 30.) Korm. rendelet az épületek energetikai jellemzőinek tanúsításáról
[32] négy költségvetési szerv	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság, Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár, Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ, Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ
[33] 10 költségvetési szerv	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság, Váci Mihály Kulturális Központ, Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ, Nyíregyházi Gyermekóléti Alapellátási Intézmény, Jósa András Múzeum, Közintézményeket Működtető Központ, Észterlánc Északi Óvoda, Gyermekek Háza Déli Óvoda, Tündérkert Keleti Óvoda, Búzaszem Nyugati Óvoda
[34] 449/2022. (XI. 9.) Korm. rendelet	449/2022. (XI. 9.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet során a közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatos szabályokról

1693

[35] 31/2022. (XII. 1.) Önk rendelet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 31/2022 (XII.1.) önkormányzati rendelete a közvilágítás veszélyhelyzet ideje alatt helyi működési rendjéről
[36] TOP	Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (2014-2020)
[37] TOP Plusz	Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (2021-2027)
[38] SZMSZ	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 26/2019. (XII. 20.) Önkormányzati rendelete Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról
[39] Bkr.	370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
[40] Pályázati és Projektmenedzsment Referatúra	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának szervezetén belül működő Polgármesteri Kabinet szervezeti egység Pályázatok és Projektmenedzsment Referatúra szervezeti alegysége
[41] Kbt.	2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről
[42] Beszerzési szabályzat	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 369/2016. (XII. 29.) számú határozata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Beszerzési Szabályzatáról (egységes szerkezetben a 196/2018. (XII. 29.) határozattal)
[43] Áht.	2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
[44] Ávr.	368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
[45] Áhsz.	4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
[46] Számv. tv.	2000. évi C. törvény a számvitelről
[47] 157/2022. (X. 27.) számú határozat	157/2022. (X.27.) számú közgyűlési határozat az energiaválság miatt szükséges intézkedésekről szóló tájékoztató tudomásul vételéről, valamint a kapcsolódó döntések meghozataláról
[48] 34/2022. (XII. 2.) számú rendelet	Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 1/2022. (I. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 34/2022. (XII. 2.) számú rendelet
[49] 1/2023. (II. 17.) számú rendelet	Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 1/2023. (II. 17.) számú rendelet
[50] négy költségvetési szerv	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság, Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár, Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ, Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ
[51] 1473/2022. (X. 5.) Korm. határozat	1473/2022. (X. 5.) Korm. határozat az önkormányzatokkal folytatandó tárgyalások eljárásrendjéről
[52] 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet	580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól
[53] 2344/2022. Korm. határozat	2344/2022. Korm. határozat az energiaárak emelkedése miatti finanszírozási problémákkal küzdő uszodafenntartók támogatásához szükséges intézkedések megvalósításról
[54] 2032/2023. Korm. határozat	2032/2023. Korm. határozat az egyes uszodák fenntartásának támogatásával kapcsolatos további intézkedésekről
[55] 2164/2023. Korm. határozat	2164/2023. Korm. határozat az egyes uszodák fenntartásának támogatásával kapcsolatos további intézkedésekről
[56] Támogatói okirat$_1$	8659/2022. Ikt. számú Támogató okirat
[57] Támogatói okirat$_2$	2164-4/2023. Ikt. számú Támogató okirat
[58] Kincstár	Magyar Államkincstár
[59] 1043/2022 (II. 4.) Korm. határozat	1043/2022. (II. 4.) Korm. határozat a Nyíregyházi Ipari Park bővítésének támogatásáról
[60] Vet. tv.	2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról
[61] Get. tv.	2008. évi XL. törvény a földgázellátásról

A694-

[62] EP és a Tanács 2012/27/EU irányelve	Az Európai Parlament és a Tanács 2012/27/EU irányelve az energiahatékonyságról, a 2009/125/EK és a 2010/30/EU irányelv módosításáról, valamint a 2004/8/EK és a 2006/32/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről
[63] Helyi adó tv.	1990. évi C. törvény a helyi adókról
[64] 2023. évi Kvtv.	2022. évi XXV. törvény Magyarország 2023. évi költségvetéséről
[65] 380/2022. (X. 5.) Korm. rendelet	380/2022. (X. 5.) Korm. rendelet az egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról szóló 354/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet módosításáról
[66] 388/2022. (X. 14.) Korm. rendelet	388/2022. (X. 14.) Korm. rendelet a veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátás biztosításáról
[67] 520/2022. (XII. 13.) Korm. rendelet	520/2022. (XII. 13.) Korm. rendelet a veszélyhelyzeti átmeneti villamosenergia-ellátás biztosításáról és egyetemes szolgáltatási árszabások meghatározásával kapcsolatos szabályokról
[68] 84/2023. (III. 16.) Korm. rendelet	84/2023. (III. 16.) Korm. rendelet az egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról szóló 354/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet módosításról
[69] 126/2023. (IV. 17.) Korm. rendelet	126/2023. (IV. 17.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet ideje alatt az egyetemes szolgáltatásra jogosultak körének meghatározásáról szóló 217/2022. (VI. 17.) Korm. rendelet módosításáról
[70] Nvtv.	2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
[71] Hatásköri tv.	1991. évi XX. törvény a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről
[72] Stabilitási tv.	2011. évi CXCIV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
[73] 2021. évi XCIX törvény	2021. évi XCIX törvény a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról
[74] 641/2021. évi (XI. 25.) Korm. rendelet	641/2021. (XI. 25.) Korm. rendelet a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésekről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet módosításáról
[75] 353/2011. (XII. 30.) Korm.rendelet	353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól
[76] 442/2022. (XI. 7.) Korm. rendelet	442/2022. (XI. 7.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet idején az önkormányzatok és gazdasági társaságaik energiahatékonyság javítását szolgáló fejlesztésekhez történő adósságot keletkeztető ügyleteinek eltérő szabályairól
[77] 353/2022. (IX. 19.) Korm.rendelet	353/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet egyes intézmények veszélyhelyzeti működéséről

1695

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

1052 Budapest, Apáczai Csere János u. 10. | 1364 Budapest 4., Pf. 54
www.asz.hu | szamvevoszek@asz.hu
telefon: +36 1 484 9100

A-696

előterjesztéshez

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
CÍMZETES FŐJEGYZŐJE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1.

Ügyiratszám: GAZD/34-1/2024.
Hiv. sz.: EL-3980-010/2024.
EL-3980-011/2024.
Ügyintéző: Szűrös Anita

Kisgergely István
igazgató
részére

Állami Számvevőszék
Államháztartás helyi szintjét ellenőrző igazgatóság

Budapest

Tárgy: Intézkedési terv megküldése
Mellékletek: 1. és 2. sz. melléklet - Intézkedési terv

Tisztelt Igazgató Úr!

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33.§ (1) bekezdésében foglaltak és a megjelölt hivatkozási számú leveleiben foglaltak alapján mellékelten megküldjük az *„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata”* című, EL-3980-009/2024. iktatószámú számvevőszéki jelentésben megfogalmazott javaslatokra vonatkozó intézkedési tervet.

A feltárt hiányosságok megszüntetésére tett intézkedéseink mellett - megjelölve a végrehajtásért felelős személyt és a végrehajtás határidejét is – gondoskodunk az intézkedési tervben foglaltak nyomon követéséről is.

Egyidejűleg tájékoztatjuk Tisztelt Igazgató Urat, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül nem ülésezett, ezért tájékoztatására a soron következő ülésen fog sor kerülni.

Nyíregyháza, 2024. március 22.

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Megyei Jogú Város Jegyzője 139. Nyíregyháza

WWW.NYIREGYHAZA.HU

1697

8594/

1. számú melléklet a GAZD/34 -1/2024. iktatószámú levélhez

Intézkedési terv

Sorszám	Javaslat	Intézkedés	Felelős	Határidő
1.	Intézkedjen az Állami Számvevőszék nyilvánosságra hozott jelentésének a kézhezvételt követő 30 napon belül a Közgyűlés elé terjesztéséről. A jelentést a napirend tárgyalásáról szóló jegyzőkönyvvel együtt tájékoztatásul küldje meg a Kormányhivatal részére is.	Az Állami Számvevőszék EL-3980-009/2024. számú jelentése Közgyűlés elé terjesztése, a napirend tárgyalásáról szóló jegyzőkönyv megküldése a Kormányhivatal részére.	Polgármester, címzetes főjegyző	soron következő közgyűlés; a jegyzőkönyv megküldése tekintetében a Közgyűlés megtartását követő 15 napon belül
2.	Intézkedjen az Ehat. tv. 11/A.§-ában foglalt felelőssége körében, a közfeladat ellátását szolgáló épületekre vonatkozóan az Ehat. tv. 11/A.§ a), c), f) és i) pontjában foglalt feladatok ellátásáról, továbbá a Mötv. 67.§ a), f) és g) pontjaiban foglalt irányítási és munkáltatói jogkörében – a jegyző javaslatainak figyelembevételével – határozza meg a Hivatal, a jegyző és az intézményvezetők erre vonatkozó feladatait.	Előterjesztés a Közgyűlés részére az Ehat. Tv. 11/A.§-ban foglalt feladat- és hatáskörök intézményvezetők, valamint a Polgármesteri Hivatal tekintetében a jegyző részére történő delegálása tárgyában. Külső szakértő megbízása, a szakértővel való kapcsolattartás és az egyes feladatok koordinálásának meghatározása.	Polgármester	soron következő Közgyűlés

Nyíregyháza, 2024. március 22.

Megyei Jogú [illegible]

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

2. számú melléklet a GAZO/34-1/2024 iktatószámú levélhez

Intézkedési terv

Sorszám	Javaslat	Intézkedés	Felelős	Határidő
1.	A Mötv. 81 § (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel, a Hivatal vezetőjeként intézkedjen a Bkr. 8 § (1) bekezdésében foglalt olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek biztosítják az Ehat. tv. 11/A § a), c), f) és i) pontjában foglalt dokumentumok elkészítését és adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését	A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítására történő javaslattétel, az Ehat. 11/A § hivatkozott pontjában meghatározott feladatok esetében a felelős szervezeti egység megjelölése.	címzetes főjegyző	2024. június 30
		A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását követően a felelősként megjelölt szervezeti egység(ek) ellenőrzési nyomvonalának kiegészítése	az ellenőrzési nyomvonal kiegészítése tekintetében a folyamatgazda	
2.	A Bkr. 8 § (2) bekezdés b) pontjában foglaltakra tekintettel az energetikai célú fejlesztésekre irányuló döntések megalapozottsága, a létrehozott tárgyi eszközök hosszú távú fenntarthatósága érdekében az előterjesztésekben mutassa be az eszközök, berendezések fenntartásával, működtetésével kapcsolatos várható kiadásokat.	Az energetikai célú fejlesztésekre irányuló előterjesztések előkészítése során az eszközök, berendezések fenntartásával, működtetésével kapcsolatos várható kiadások kimutatása történjen meg	címzetes főjegyző, az előterjesztést előkészítő szervezeti egység vezetője	2024.03.22. napjától folyamatosan
3.	Az Áhsz. 10 § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően gondoskodjon a vagyonkezelésbe adott épületek felújítására fordított aktivált összegnek a vagyonkezelésbe adott eszközök közé történő átvezetéséről	A vagyonkezelésbe adott ingatlanok felújítására fordított aktivált összegnek a vagyonkezelésbe adott eszközök között történő kimutatása, a társosztályok adatszolgáltatását követően	vagyongazdálkodási osztály vezetője, ellátási osztály vezetője, gazdasági osztály vezetője	2024.03.22. napjától folyamatosan (Az ellenőrzéssel érintett felújítás esetén a vagyonkezelésbe adott épület felújítására fordított aktivált összegének átvezetése a vagyonkezelésbe adott eszközök nyilvántartási számlájára megtörtént az ellenőrzés időtartama alatt.)
4.	Az Áht. 6 § (1) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően – miszerint a tervezés, gazdálkodás, és beszámolás során a bevételeket és kiadásokat a korgazdasági osztályozás és felmerülésük helye szerint kell kimutatni – gondoskodjon arról, hogy az önkormányzati szintű költségvetés és beszámoló összeállításánál a közüzemi díjak azon költségvetési szerveknél jelenjenek meg, ahol az energiafelhasználás megtörténik	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 2024. február 15. napján megtartott ülésen elfogadta a 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II.16.) számú önkormányzati rendeletét. A költségvetés tervezése során és az elfogadott rendeletben a közüzemi díjak azon költségvetési szerveknél jelennek meg, ahol az energiafelhasználás megtörténik	címzetes főjegyző, gazdasági osztályvezető	Az ellenőrzést követően a 2024. évi költségvetés tervezése során a javaslatban rögzített, az Áht. 6 § (1) bekezdésében foglalt előírások megvalósultak.
		A 2024. évről kezdődően a beszámolási kötelezettség teljesítésekor a javaslatban foglaltak figyelembevételével fog történni a beszámoló összeállítása		A beszámoló összeállítása során a 2024. évtől kezdődően folyamatosan.

Nyíregyháza, 2024. március 22.

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Megyei Jogú Város Jegyzője * Nyíregyháza 139.

1699

4. számú melléklet a 6A-2/30-3/2024. számú előterjesztéshez

Dr. Baffia Gergely Gábor
2024-04-08 18:04:15 +0200
ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMHÁZTARTÁS HELYI SZINTJÉT
ELLENŐRZŐ IGAZGATÓSÁG

Ikt. szám: EL-3980-014/2024.
Ügyintéző: Hudák Magdolna
Telefonszám: +36 1 484-9190

Dr. Kovács Ferenc
polgármester
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Nyíregyháza

Tárgy: Tájékoztatás intézkedési tervben szereplő tervezett intézkedések megfelelőségéről

Tisztelt Polgármester Úr!

„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című számvevőszéki jelentésben foglalt megállapításokra összeállított, 2024. március 22-én kelt, és ugyanazon a napon az Állami Számvevőszékhez érkezett intézkedési tervét köszönettel megkaptam.

Az intézkedési tervben szereplő tervezett intézkedések alkalmasak a feltárt hiányosságok megszüntetésére, a mulasztások következményeinek kezelésére. Tájékoztatom, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (7) bekezdése alapján az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását az Állami Számvevőszék utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.

Ezúton is megköszönöm Polgármester úrnak és munkatársainak az ellenőrzés eredményes lefolytatása során tanúsított együttműködését.

Budapest, időbélyegző szerint

Tisztelettel:

az Állami Számvevőszék elnöke nevében:

Dr. Baffia Gergely Gábor
igazgató, kiadmányozó
Állami Számvevőszék
Államháztartás helyi szintjét ellenőrző igazgatóság

A7000

Dr. Baffia Gergely Gábor
2024-04-08 18:04:16 +0200
ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ÁLLAMHÁZTARTÁS HELYI SZINTJÉT
ELLENŐRZŐ IGAZGATÓSÁG

Ikt. szám: EL-3980-015/2024.
Ügyintéző: Hudák Magdolna
Telefonszám: +36 1 484-9190

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala

Nyíregyháza

Tárgy: Tájékoztatás intézkedési tervben szereplő tervezett intézkedések megfelelőségéről

Tisztelt Főjegyző Úr!

„Az önkormányzatok energiahatékonysági intézkedéseinek ellenőrzése – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata" című számvevőszéki jelentésben foglalt megállapításokra összeállított, 2024. március 22-én kelt, és ugyanazon a napon az Állami Számvevőszékhez érkezett intézkedési tervét köszönettel megkaptam.

Az intézkedési tervben szereplő tervezett intézkedések alkalmasak a feltárt hiányosságok megszüntetésére, a mulasztások következményeinek kezelésére. Tájékoztatom, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (7) bekezdése alapján az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását az Állami Számvevőszék utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.

Ezúton is megköszönöm Főjegyző úrnak és munkatársainak az ellenőrzés eredményes lefolytatása során tanúsított együttműködését.

Budapest, időbélyegző szerint

Tisztelettel:

az Állami Számvevőszék elnöke nevében:

Dr. Baffia Gergely Gábor
igazgató, kiadmányozó
Állami Számvevőszék
Államháztartás helyi szintjét ellenőrző igazgatóság

1701

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: VFEJL/7/2024.
Ügyintéző: Pankotainé dr.Pristyák Anita

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Közgyűléshez –

a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet módosítására

.....
Dr. Kása Brigitta
aljegyző - főosztályvezető

.....
Kohut Ágnes
vagyongazdálkodási
osztály vezetője

.....
Pató István
városfejlesztési és városüzemeltetési
osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság,
Jogi, Ügyrendi és Etikai Bizottság
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

A közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet egyes pontjainak módosítása, kiegészítése szükséges az alábbi okok alapján.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022-ben határozta el a Déli Ipari Park fejlesztését, melynek részeként a fejlesztési területen többek között hírközlési és térfigyelő rendszerek elhelyezésére alkalmas alépítmény is épül. A fejlesztés I. üteme már kivitelezési fázisban van, előre láthatóan év végére – jövő év elejére az alépítményi hálózat elkészül. Ennek a létesítménynek a jövőbeni használata lehetővé teszi majd a különböző szolgáltatóknak, hogy a saját rendszerük működéséhez szükséges optikai kábeleket lefektethessék, melyért bérleti díjat kötelesek majd fizetni.

Városunkban a kutyák póráz nélküli futtatására kijelölt területek felsorolását a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló többször módosított 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

TOP-6.3.1-15-NY1-2016-00001 azonosítószámú „Barnamezős területek rehabilitációja Nyíregyháza Tiszavasvári úti laktanyák tekintetében" projekt keretében a Fokos utcán megvalósult 2023. év végén egy új kutyafuttató, valamint 3 további területen is kívánunk újabb kutyafuttatókat létesíteni.

Az új helyszínek a lakosságtól érkezett igényeket is figyelembe véve kerültek kiválasztásra. A rendeletben már felsorolt helyszíneken túl a mellékletben szereplő helyszínek kijelölését javasoljuk.

Fentiekre tekintettel szükséges a helyi önkormányzati rendelet vonatkozó részeinek módosítása.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 09.

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

1. melléklet a VFEJL/7 /2024. számú előterjesztéshez

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1. A jogszabály módosításának, szükségességének a célja

A közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló rendelet módosítása indokolt a közterületen újonnan létesített hírközlési és térfigyelő rendszerek elhelyezésére alkalmas létesítmények, illetve a kutyafuttatók létesítésére kijelölt területek bővítése miatt.

2. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A módosítással megteremthető a lakossági és városi igények, a szabályozási terv, a valós terület felhasználások közötti összhang. A fejlesztéssel a lakosság alapszolgáltatása növekszik. A módosítás jelentős bevétel növekedéssel jár.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet adminisztratív többlet terhet nem jelent.

4. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet további szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket nem igényel.

5. Környezeti és egészségügyi következményei

Hatásai nem mérhetők.

2. melléklet a VFEJL/7/2024. számú előterjesztéshez:

R E N D E L E T-T E R V E Z E T
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA
KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../..... (....) önkormányzati
rendelete

a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet módosításáról

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 54. § (5) bekezdésében, és a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 36. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1.§ A közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Ör.) 3.§ (2) bekezdése a következő ponttal egészül ki:

„ (y) elektronikus hírközlési vezeték elhelyezésére szolgáló alépítmény csőhálózat

2.§ Az Ör. 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

3.§ Az Ör. 4. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.

4. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba és az azt követő napon hatályát veszti

1705

1.melléklet a ...../.....(.....) rendelethez

Közterület használat esetén fizetendő közterület használati díj

DÍJTÉTELEK 1. ÖVEZET

Nettó	1. övezet	2. övezet	3. övezet
Pavilon bérlése	(Ft/m²/hó) 1800	(Ft/m²/hó) 1400	(Ft/m²/hó) 1000
Nem üzemelő pavilon	(Ft/m²/hó) 400	(Ft/m²/hó) 400	(Ft/m²/hó) 400
Építési munkával kapcsolatos állványozás, anyagtárolás és egyéb építési munkák	(Ft/m²/hét) 250	(Ft/m²/hét) 210	(Ft/m²/hét) 170
Építési munkával kapcsolatos min. díj	(alkalom) 2000	(alkalom) 2000	(alkalom) 2000
Építőgép	Ft/gép/nap 8000	Ft/gép/nap 8000	Ft/gép/nap 8000
Kereskedelmi tevékenység	(Ft/m²/hó) 20000	(Ft/m²/hó) 15000	(Ft/m²/hó) 10000

Árubemutatás	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)
	500	350	200

Alkalmi mozgóárusítás, üzlet tevékenységi körébe tartozó termékek kitelepült árusítása	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)
	2000	1500	1000

Mozgóbolt	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)
	-	500	300

Gépjármű bemutatása	(Ft/db/nap)	(Ft/db/nap)	(Ft/db/nap)
	15000	12000	9000

Halottak napi virágárusítás	(Ft/hely/nap)	(Ft/hely/nap)	(Ft/hely/nap)
	5000	5000	5000

Vendéglátó-ipari előkert	(Ft/m²/hó)	(Ft/m²/hó)	(Ft/m²/hó)
	1200	1000	800

Mutatványos tevékenység, sport- és kulturális rendezvény, kiállítás, vásár	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)	(Ft/m²/nap)
	200	160	120

Épületrész, építmény vagy építményrész általelfoglalt terület használati jogának egyszeri megváltása	(Ft/m²)	(Ft/m²)	(Ft/m²)
	25000	25000	25000

Nem alapközmű közműfelépítmény:	(Ft/db)	(Ft/db)	(Ft/db)
- önkormányzati	-	-	-
- tartóoszlop csere	10000	7000	4000
- új oszlop	20000	16000	12000
- csatlakozó elosztó szerelvény, szekrény	2000	2000	2000

	(Ft/db)	(Ft/db)	(Ft/db)
Üzemképtelen gépjármű tárolása	4000	4000	4000

	Ft/m²/nap	Ft/m²/nap	Ft/m²/nap
Adománygyűjtés	1800	1800	1800

	(Ft/m²/hó)	(Ft/m²/hó)	(Ft/m²/hó)
Étel, ital automata	4500	4500	4500

	(Ft/fm/hó)	(Ft/fm/hó)	(Ft/fm/hó)
Elektronikus hírközlési vezeték elhelyezésére szolgáló alépítmény csőhálózat	100	100	100

1708

2. melléklet a .../.....(.....) önkormányzati rendelethez

A kutyák póráz nélküli futtatására, valamint kutyafuttatók létesítésére kijelölt területek

Belváros
- Széna téri park északi részének 50 m-es sávja a MOL benzinkút mellett 421/1 hrsz
- Kossuth utca 69. számú garázssor mögötti terület a Krúdy Gyula Gimnázium gazdasági bejáratáig 1928/19 hrsz

Örökösföld és Bujtos
- Bujtosi szánkódomb - Család utca - Jég utca meghosszabbítása által körülzárt terület 2525/44 hrsz és 2525/45 hrsz
- Törzs utca észak - Villanytelep közötti út két oldala 31585 hrsz
- Mák utcai kiserdő 3245 hrsz

Jósaváros
- A volt Gyógyszertári Központ nyugati szegélye melletti út a csapadékvízgyűjtő csatorna mentén a Csaló köztől északra 0101 hrsz
- Törpe utca - Déri Miksa utca csomópont, a volt rutinpálya helyén 29282/25 hrsz
- A Robinson domb déli lejtője a Garibaldi utca mentén 2263/169 hrsz

Érkert lakótelep
- A volt VASVILL Depóval szemben levő terület a közút és a garázssor között 6592/40 hrsz

Malomkert és Déli Ipartelep
- Csemete utca - vasúti pálya közötti, volt temető terület 8270/44 hrsz
- Kert-közben a volt Benczúr Gy. Általános Iskola egykori focipályája 3964/1 hrsz

Kertváros
- A Legyező utca 6-8-10-12 sz. épületek mögötti terület a kiserdő és a garázssor között 8062/30 hrsz
- Fokos utcai terület 31602 hrsz

Sóstógyógyfürdő
- Fürdő utca végén lévő erdős helyen, a két víztározó közötti területen 15750/3 hrsz

Hímes
- Hímes utca végén, jobb oldalra eső zöldfelületen 28702/1 hrsz

Nyírszőlős
- Nyírszőlősi sportpálya területén 16024 hrsz

1709 -

a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló

...../.....(.....) rendelet

á l t a l á n o s i n d o k o l á s a

A közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló rendelet módosítása indokolt a közterületen elhelyezett közmű oszlopok és vezetékek utáni közterület-bérleti díj megállapítása miatt figyelemmel a magasabb szintű jogszabályokban meghatározottakra.

a közterületek használatának, valamint a közutak nem közlekedési célú igénybevétele engedélyezésével kapcsolatos eljárásokról szóló 31/2001. (VI. 01.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló

...../ .....(.....) rendelet

r é s z l e t e s i n d o k o l á s a

1.§-hoz

A közterület-bérleti szerződés megkötésére vonatkozó rendelkezések módosítását tartalmazza.

2.§-hoz

A közterület használata esetén fizetendő közterület használati díjról szóló melléklet módosításáról rendelkezik.

3.§-hoz

A kutyák póráz nélküli futtatására, valamint kutyafuttatók létesítésére kijelölt területek módosításáról rendelkezik.

4.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: PKAB/ /2024.
Ügyintéző: Sulik Barbara

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

az **„*EUI Innovative actions* – InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve”** című pályázati program elfogadására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős kabinetvezető

.....
Pató István
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős
kijelölt osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:

- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

Az Önkormányzat partnerként csatlakozott az ***„EUI Innovative actions* –InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve"*** című pályázathoz. Az InterActGreen projektet a horvát Varazdin város által vezetett konzorcium nyerte az EUI (European Urban Innovation) program keretében. A projekt részeként Varazdin vállalta, hogy a megvalósítás során bevon további városokat (pilot partnerek), amelyekben a projekt keretében kialakítandó módszertan tesztelése megvalósítható. Ennek érdekében előzetes egyeztetéseket folytatott több várossal, köztük Nyíregyházával is. A projekt 2024. februárjában jutott oda, hogy Varazdin-nak végleges döntést kellett hoznia a pilot partner városokról és együttműködési megállapodást kellett aláírnia velük. Ezért februárban rövid határidővel kérte Nyíregyházát is, mint kiválasztott pilot partnert, hogy írja alá az együttműködési megállapodást. A pilot partner feladatainak megvalósítása 2024. 09. 01.-én indul.

A projekt háttere és célja

A történelmi és építészeti értékekben gazdag Varasd és Ludbreg agglomerációja Varasd megyében, Észak-Horvátországban található. A területhez tartozik a Dráva Erdőpark – az agglomeráció szempontjából kiemelten fontos, 95 hektáros védett természeti terület.

A Dráva Erdőpark értékes városi zöld infrastruktúrát biztosít a helyi lakosság számára, ugyanakkor számos kihívással kell szembenéznie, különös tekintettel a menedzsment-gazdálkodási nehézségekre, a kihasználatlan közterületek fenntartására és az erdő pusztulására vonatkozóan. E kihívások kezelésére és a park újjáélesztésére integrált megoldásra van szükség. A projekt célja egy digitális PLATFORM létrehozásával egyetlen felhasználói felület alatt menedzselni a Dráva Erdőpark kezelését. A PLATFORM lehetővé teszi a zökkenőmentes döntéshozatalt és a kommunikációt az összes érintett fél (polgárok, a városi döntéshozók és a szakértők) között, ösztönözve az időben történő, közvetlen és fenntartható gazdálkodást.

A projekt által javasolt innovatív megoldások

A városi erdei parkok, mint a városi zöld infrastruktúra gerincei, elengedhetetlenek a városi közösségek számára. Az ökoszisztéma-szolgáltatások széles skáláját kínálják, amelyek gazdasági, társadalmi előnyeit egyre inkább elismerik. Az ilyen előnyök biztosításához azonban a városi erdei parkokat megfelelően meg kell tervezni és koordinálni kell menedzsmentjét.

Az InterACT Green projekt erre több megoldást is kínál:

- A PLATFORM keretében egy új, személyre szabott digitális infrastruktúra létrehozása, amely olyan digitális szolgáltatások keretrendszere, amelyek kielégítik mind a komplex menedzsment és felhasználói igényeket is.
- Az erdő revitalizációja egy előzetes felmérés alapján meghatározott területen, valamint az új európai Bauhaus értékekhez igazodva az erdei park használatát biztosító infrastruktúra felújítása.

A projektben résztvevő partnerek:

- Varasd Város Önkormányzata
- Ludbreg Város Önkormányzata

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

- Zágrábi Egyetem Szervezési és Informatikai Kara
- Horvát Erdészeti Kutatóintézet
- Varasd Megyei Természetvédelmi Közintézmény
- Varasd Turisztikai Közösség

Transzferpartnerek:

- Kamnik Város Önkormányzata, Szlovénia
- Turisztikai Szolgáltatások Közössége Sierra Espuñában, Spanyolország
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Magyarország

Nyíregyháza, mint transzferpartner szakmai tevékenysége

A tevékenységek tartalma:

a) Transzfer együttműködés koordinálása – Transzfer együttműködés indítása, transzfer tevékenységek szervezése, koordinálása, részletes munkaterv elkészítése.

b) Tudáscsere és peer to peer learning – Helyszíni látogatások, workshopok, találkozók, megbeszélések szervezése.

c) Az innovatív megoldások transzferének és keretrendszerének megfogalmazása – Az innovatív megoldások átadására szolgáló keretrendszerek kidolgozása magában foglalja a partnerek számára iránymutatások kidolgozását az innovatív megoldások városi környezetükben történő adaptálásához és ismétléséhez.

A tevékenységek időtartama: 2024.09.01-2027.08.31.

A pályázat költségvetése

- A projekt összköltsége: **5 166 425 EURO**
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város támogatási összege: **150 000 EURO**

Ebből:

- Uniós társfinanszírozás mértéke (80%): **120 000 EURO**
- Önerő (20%): **30 000 EURO**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, illetve a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 06.

Tisztelettel:

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet
Kabinetvezető

Pató István
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály
Osztályvezető

1713

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2024. (V. 16.) számú

h a t á r o z a t a

az **„*EUI Innovative actions* - InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve" című pályázati program elfogadásáról**

A Közgyűlés

az **„*EUI Innovative actions* - InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAKTÍV menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve"** című, **5 166 425 EURO** összköltségvetésű, Nyíregyháza Megye Jogú Város Önkormányzata részéről 20% (30 000 EURO) önerőt igénylő pályázati program tartalmával és megvalósításával **egyetért.**

Felelős:

Pató István, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kijelölt osztályvezető,
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály

Hagymási Gyula, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kabinetvezető,
Polgármesteri Kabinet

Szűrös Anita, osztályvezető
Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: PKAB/ /2024.
Ügyintéző: Sulik Barbara

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

az Interreg Danube Region Programme 2021-2027 keretein belül meghirdetett, 2. pályázati felhívás keretében benyújtott **"ANCHOR – Köz- és magánszféra közötti partnerség és transznacionális csereprogramok a jobb munkaerő-piaci kormányzás érdekében a demográfiai változások negatív hatásainak hatékony kezelése érdekében a Duna *régióban (Public-Private Partnership and transnational exchange for better labour market governance to effectively tackle negative impacts of demographic change in the Danube Region")*** című pályázati program elfogadására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős kabinetvezető

.....
Pató István
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős
kijelölt osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:

- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524 547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

Az Önkormányzat partnerként csatlakozott az **Interreg Danube Region Programme 2021-2027 keretein belül** megjelent *2. pályázati felhívás*ra (továbbiakban felhívás) 2024. április 3-án **ANCHOR** címmel benyújtott pályázathoz.

A projekt célja

Az **ANCHOR** projekt fő célja a Duna-régió munkaerőpiacainak elérhetőségének és inkluzivitásának javítása a veszélyeztetett csoportok jobb integrációja érdekében. A projekt középpontjában a hatékony munkaerőpiaci irányításért és integrációért felelős érintett szervezetek közötti együttműködés erősítése, valamint tevékenységeik koordinációjának javítása áll a Duna régión belüli kiegyensúlyozatlan vándorlási folyamatok csökkentése érdekében.

A projektben résztvevő partnerek

Vezetőpartner: Hálózat a Regionális Fejlesztésért Alapítvány (Magyarország)

Projekt partnerek

- Municipality of Nyíregyhaza (Magyarország)
- Scientific Research Centre Bistra Ptuj (Szlovénia)
- Academia Ltd. (Szlovénia)
- Municipality of Centar Sarajevo (Bosznia-Hercegovina)
- Chamber of Economy of Sarajevo Canton (Bosznia- Hercegovina)
- TU Wien (Austria)
- Development Agency North- Dan Ltd. (Horvátország)
- City of Valjevo (Szerbia)
- Modern Educational Approach (Szerbia)
- Non-Governmental Organization „Youth Space" (Ukrajna)
- Bulgarian Association for Ttransfer of Technology and Innovatioan (Bulgária)

Nyíregyháza, mint partner szakmai tevékenysége

Nyíregyháza városa, mint városi partner részt vesz minden olyan tevékenység elvégzésében, amelynek helyi vonatkozásai vannak (pl. helyi kormányzási struktúra értékelése, helyi akcióterv készítése, helyi munkaerőpiaci fórum működtetése, közös innovatív megoldások kísérleti akcióként való tesztelése, adatgyűjtés és -megosztás a transznacionális megfigyelőközpont számára), azaz minden munkacsomag megvalósításához hozzájárul. A pilotok fő tervezett fókuszában a co-branding eszköztár előkészítése és fejlesztése áll, de mindezek mellett Nyíregyháza elkötelezett, hogy megossza (és elmélyítse) tapasztalatait az ANCHOR projektben résztvevő partnereivel.

Az önkormányzat kapacitással és kapcsolati hálóval rendelkezik ahhoz, hogy bevonja és elkötelezetté tegye az összes érdekelt felet a transznacionális projektben, valamint a helyi párbeszéd és tudásátadás előmozdítása érdekében.

1716

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Fontos továbbá az ANCHOR projekt, valamint tematikus fókuszpontjainak és eredményeinek láthatósága, ami azt jelenti, hogy Nyíregyháza részt vesz a kommunikációs és disszeminációs tevékenységekben is.

Összefoglalva tehát Nyíregyháza kiemelt feladatai az ANCHOR projektben a következők:

1.) **Igényelemzés és akcióterv készítése** - Nyíregyháza értékeli a munkaerőpiaci kormányzást, azonosítja a kihívásokat, és meghatározza a fejlesztési intézkedéseket.
2.) **Kapacitásépítés** - Nyíregyháza tréningeken vesz részt és megosztja tapasztalatait transznacionális és helyi szinten egyaránt.
3.) **Kísérleti akciók** - Nyíregyháza a demográfiai kihívások megoldására innovatív munkaerőpiaci fejlesztési megoldásokat készít, valósít meg és érvényesít.
4.) **Adatgyűjtés** - Nyíregyháza összegyűjti és elemzi a releváns adatokat az online transznacionális munkaerőpiaci megfigyelőközpont számára.
5.) **Projektmenedzsment** - az önkormányzat aktívan irányítja a projekttevékenységeket, együttműködik a partnerekkel, és biztosítja a célokhoz való igazodást – pontos dokumentációt és visszajelzést végez.
6.) **Kommunikáció és disszemináció** - Nyíregyháza kommunikációs tevékenység keretében felhívja a figyelmet mind a projektre, mind a döntő demográfiai változásokra és azok lehetséges megoldásaira.

A pályázat költségvetése a következőképpen alakul:

- a projekt összköltsége: **2 086 300 EURO**
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város támogatási összege: **180 000 EURO**

Ebből:

- Uniós társfinanszírozás mértéke (80%): **144 000 EURO**
- Állami társfinanszírozás (15%): **27 000 EURO**
- Önerő (5%): **9 000 EURO**

A projekt időtartama a megkezdésétől számított **legfeljebb 30 hónap (2025. január 1. -2027. június 30.)**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, illetve a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 06.

Tisztelettel:

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet
Kabinetvezető

Pató István
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály
Osztályvezető

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2024. (V. 16.) számú

h a t á r o z a t a

az Interreg Danube Region Programme 2021-2027 keretein belül meghirdetett, 2. pályázati felhívás keretében benyújtott **"ANCHOR – Köz- és magánszféra közötti partnerség és transznacionális csereprogramok a jobb munkaerő-piaci kormányzás érdekében a demográfiai változások negatív hatásainak hatékony kezelése érdekében a Duna régióban (Public-Private Partnership and transnational exchange for better labour market governance to effectively tackle negative impacts of demographic change in the Danube Region")** című pályázati program elfogadásáról

A Közgyűlés

az **"ANCHOR – Köz- és magánszféra közötti partnerség és transznacionális csereprogramok a jobb munkaerő-piaci kormányzás érdekében a demográfiai változások negatív hatásainak hatékony kezelése érdekében a Duna régióban (Public-Private Partnership and transnational exchange for better labour market governance to effectively tackle negative impacts of demographic change in the Danube Region")** című, **2.086.300 EURO** összköltségvetésű, Nyíregyháza Megye Jogú Város Önkormányzata részéről 5% (9 000 EURO) önerőt igénylő pályázati program tartalmával és megvalósításával **egyetért.**

Felelős:

Pató István, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kijelölt osztályvezető,
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály

Hagymási Gyula, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kabinetvezető,
Polgármesteri Kabinet

Szűrös Anita, osztályvezető
Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: PKAB/ /2024
Ügyintéző: Nagy Edina

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

URBACT IV Program, "Cities for Talent" tárgyú pályázati program elfogadására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős kabinetvezető

.....
Pató István
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős
kijelölt osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:

- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság

NYIREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYIREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

Az **URBACT Akciótervezési Hálózatok** pályázata elsősorban azoknak a városoknak szól, amelyek készek együttműködni más európai városokkal, hogy helyi kihívásaik megoldására integrált akcióterveket dolgozzanak ki és valósítsanak meg. Az Európai Unió tagállamainak és partnerországainak, valamint az előcsatlakozási támogatási eszközből részesülő országoknak (Albánia, Bosznia-Hercegovina, Montenegró, Észak-Macedónia és Szerbia) a városai és más közintézményei jogosultak az akciótervezési hálózatokban történő részvételre.

A projekt fókusza:

Számos kis- és közepes város Európában szenved az agyelszívástól - elveszítik a legtöbb - az adott városból származó - tehetséges fiatal szakembert, akik a gazdasági centrumokban, a fővárosban vagy akár külföldön keresik a boldogulásukat. Ennek a folyamatnak számos negatív következménye van - köztük a korlátozott innovációs kapacitás, nehézségek az olyan befektetők vonzásában, akiknek fontos a magas képzettségű szakembergárda, sőt még a meglévő cégeknél is kialakulhat munkaerőhiány. A tehetséges szakemberek folyamatos eláramlása hosszú távon a helyi gazdaság és ezáltal a város lassú hanyatlásához vezet - ez pedig tovább erősíti a tehetséges fiatalok elvándorlását.

A projekt során transznacionális találkozókat szervezünk, megszilárdítjuk a partnerséget, koordináljuk a hálózati ütemterv elkészítését, azonosítjuk a kulcsfontosságú helyi érdekelt feleket és kommunikációs tervet készítünk. A projekt megvalósítása során a szakmai munka, tanulmányok elkészítése és pilot akció megvalósítása a Megakom Kft. és Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. bevonásával valósul meg.

Projektpartnerek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vezető partnerként vesz részt a programban. A programban választott partnereink:

-Rzeszów (Lengyelország)
-Vilanova i la Geltrú (Spanyolország)
-Alytus (Litvánia)
-Roeselare (Belgium)
-Varberg (Svédország)
-Alghero (Szardínia)
-Pireus (Görögország)
-Centar Sarajevo (Bosznia-Hercegovina)
- Pula (Horvátország)

Nyíregyháza programrész:

Nyíregyháza MJV Önkormányzata vezető partnerként kidolgozta a pályázat szakmai tartalmát és biztosította, hogy jó minőségben, határidőre benyújtásra kerüljön. A megvalósítás során koordinálja a projekt végrehajtását, valamennyi partner munkáját szakmailag és adminisztratív szempontból is.

A720

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

A C4TALENT projekt keretében az Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által vezetett városi partnerség 2024. januárjában zárta le a projekt első ("Aktiválási") fázisát. A szakasz végén a partnerségnek a vezető szakértő támogatásával be kellett nyújtania a projekt megvalósítására vonatkozó ún. Megalapozó Tanulmányt (Baseline Study). A január közepén benyújtott Baseline Study-t az URBACT Titkárság értékelte, majd 2024. februárjában hagyta jóvá. Az erre vonatkozó döntésre vonatkozó értesítés volt a feltétele annak, hogy a projekt Megvalósítási szakasza elkezdődjön.

A költségbecslés alapján a pályázat költségvetése a következőképpen alakul:

- a projekt tervezett összköltsége: **bruttó 847.388 euro**
- ebből ERDF: **577.428 euro**
- IPA: **69.920 euro**
- Nyíregyháza MJV tervezett költségvetése: **bruttó 210.925,20 euro**
- Uniós társfinanszírozás mértéke: 80%, **bruttó 175.771 euro**
- Önerő: 20%, **bruttó 35.154,20 euro**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, illetve a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 06.

Tisztelettel:

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet
Kabinetvezető

Pató István
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály
Osztályvezető

1721

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2024. (V.16. számú)

h a t á r o z a t a
URBACT IV Program, "Cities for Talent" tárgyú pályázati program elfogadásáról

A Közgyűlés

a **"Cities for Talent"** című pályázati felhívás keretében benyújtott, **bruttó 847.388 euro** összköltségvetésű, 20% önerőt (**35.154,20 euro**) igénylő pályázati program tartalmával és megvalósításával **egyetért.**

Felelős:

Hagymási Gyula, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kabinetvezető,
Polgármesteri Kabinet

Pató István, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kijelölt osztályvezető,
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály

Szűrös Anita, osztályvezető
Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA KULTURÁLIS OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: KULTURALIS@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: PKAB/ /2024.
Ügyintéző: Sulik Barbara

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

Interreg Europe Program keretein belül, " TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében " tárgyú pályázati program elfogadására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős kabinetvezető

.....
Pató István
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős
kijelölt osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:

- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság
- Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA KULTURÁLIS OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: KULTURALIS@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

Az Önkormányzat az Interreg Europe Program keretein belül, PO4 Szociálisabb Európa (PO4) prioritású, „SO4.5 Kultúra és fenntartható turizmus" specifikus célkitűzésű pályázati felhívására (továbbiakban felhívás) **"TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében "** címmel pályázatot nyújtott be. A program titkársága 2024. év elején értesítette a vezető partnert, hogy a projekt támogatását javasolta a Monitoring Bizottság, azonban csak abban az esetben, ha a partnerek a Titkárság által előírt kondícionalitási elvárásokat teljesítik. Ennek megfelelően a vezető partner és koordinálása mellett valamennyi érintett partner- köztük Önkormányzatunk is- elvégezte a szükséges módosításokat január-február során. Az így kiegészített és módosított pályázatot a Titkárság újra megvizsgálta, majd több visszajelzési kört követően a végleges pályázatot 2024. február végén hagyta jóvá. A projekt végrehajtása 2024. áprilisában kezdődhetett meg, időtartama a megkezdésétől számított **legfeljebb 51 hónap.**

A projekt célja

A partnerek turisztikai szakpolitikai dokumentumainak - Nyíregyháza esetében az FVS - javítása az ENSZ fenntarthatósági fejlődési céljainak figyelembevételével. Cél, hogy meghatározzuk hogyan, és milyen eszközökkel tehetjük Nyíregyháza turizmusát fenntarthatóbbá, ami a turisztikai marketing szempontjából is jól kommunikálható addicionális üzenet.

Vezető partner

- Coimbra Region Intermunicipal Community (Portugália)

A projektben résztvevő partnerek

- AIMRD / General Directorate for Budget and Statistics, Regional Government of Castilla y León (Spanyolország)
- Lubelskie Voivodeship (Lengyelország)
- Nyíregyháza Municipality (Magyarország)
- Tourist Board South Limburg - Visit Zuid-Limburg / City region Parkstad Limburg (Hollandia)
- Communauté d'Agglomération de La Rochelle (Franciaország)
- Ministry of Economics of the Republic of Latvia (Litvánia)

Szakmai tevékenységek

1. Helyzetértékelés

- közös, egységes módszertan kialakítása,
- helyi jógyakorlatok gyűjtése
- a helyi kiindulási állapot bemutatása az adott területre és annak szakpolitikai dokumentumára fókuszálva

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA KULTURÁLIS OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: KULTURALIS@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

2. Nemzetközi tudásátadási szemináriumok

- tanulmányutak valamennyi partnerországba (a nyíregyházi partnertalálkozó várható időpontja: 2025. február), a helyi jógyakorlatok részletes megismerése, releváns szakmai előadások tartása és kölcsönös, kokreatív tudásmegosztás
- a tanulmányutakat követően részletes jelentés készítése valamennyi partner által egy előre megadott sablon szerint

3. Helyi akciócsoport (LSG) működtetése

- cél: a projektből tanultak átültetése helyi szinten és a helyi jógyakorlatok meghatározása
- a releváns szereplők meghatározása, felkérése az együttműködésre
- félévente LSG találkozó szervezése és teljeskörű dokumentációja

4. Közös turisztikai-fenntarthatósági tanulmány

- projektszintű Jógyakorlat Bizottság működtetése és a jógyakorlatok értékelése
- a szakpolitikai dokumentumok változásának nyomonkövetése egy közös monitoringrendszer alapján
- közös jelentés és szakmai ajánlások megfogalmazása arról, hogy hogyan lehet a turisztikai stratégiákban jobban érvényesíteni a fenntarthatósági célokat

5. Helyi akcióterv kidolgozása a szakpolitikai dokumentum javítására vonatkozóan

6. Zárókonferencia

A pályázat költségvetése a következőképpen alakul:

- a projekt összköltsége: **1 730 702 EURO**
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város támogatási összege: **197 632 EURO**

Ebből:

- Uniós társfinanszírozás mértéke (80%) ERFA: **158 105,6 EURO**
- Önerő (20%): **39 526,4 EURO**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, illetve a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 06.

Tisztelettel:

.....
Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet
Kabinetvezető

.....
Pató István
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály
Osztályvezető

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA KULTURÁLIS OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: KULTURALIS@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2024. (V. 16.) számú

h a t á r o z a t a
Interreg Europe Program keretein belül, "TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében" tárgyú pályázati program elfogadásáról

A Közgyűlés

a " **TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében** "című, **1 730 702 EURO** összköltségvetésű, 20% önerőt (**39 526,4 EURO**) igénylő pályázati program tartalmával és megvalósításával **egyetért.**

Felelős:

Pató István, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kijelölt osztályvezető,
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály

Hagymási Gyula, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kabinetvezető,
Polgármesteri Kabinet

Szűrös Anita, osztályvezető
Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-524;

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: PKAB/63/2024
Ügyintéző: Kántor Mónika

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

A TOP_Plusz-1.3.2-23 kódszámú, „Fenntartható városfejlesztés" című pályázati felhívásra benyújtandó „Csalóközi csatorna rekonstrukciója" című pályázati program elfogadásáról

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős kabinetvezető

.....
Pató István
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős
kijelölt osztályvezető

.....
Mikléné Lőrincz Csilla
senior szakmai irányító

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:
- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-524;

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

A Terület-és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (továbbiakban TOP Plusz) keretében megjelent a TOP_Plusz-1.3.2-23 kódszámú, **„Fenntartható városfejlesztés"** című pályázati felhívás (továbbiakban felhívás).

Jelen felhívás célja a Fenntartható Városfejlesztési eszközbe tartozó városok / várostérségek fejlesztését célzó vízgazdálkodás, zöld- és kékinfrastruktúra fejlesztése, önkormányzati tulajdonú épületek gazdaságélénkítő, illetve közösségi célú fejlesztése, kulturális, sport és egyéb közterület fejlesztési beruházások, fenntartható közlekedésfejlesztések, továbbá hulladéklerakó rekultiváció és barnamezős területek kármentesítése, a települések bel- és külterületén található Natura 2000 területek természeti értékeinek és ökoszisztéma-szolgáltatásainak megőrzéséhez és fenntartható kezeléséhez szükséges műszaki és ökológiai feltételek megteremtését célzó beavatkozások.

A projekt célja a Csalóközi csatorna rekonstrukciója Nyíregyháza területén a csatorna kapacitásának javítása és a csapadékvíz hatékonyabb kezelése érdekében a területen. A projekt keretében a Csalóközi csatorna medrének rendezése, a vízfolyás rekonstrukciója, valamint a gyeprácsos árok kialakítása és egyéb földmunkák elvégzése valósul meg. A rekonstrukcióval meg kívánunk oldani olyan meglévő csapadékvíz kezelési problémákat a területen, mint például a szélsőséges időjárási viszonyok között keletkező visszaduzzasztások és az ingatlanokat veszélyeztető áradások. A projekt kivitelezési munkálatai keretében egy átkelő híd létesítése is megvalósul.

A költségbecslés alapján a pályázat költségvetése a következőképpen alakul:

- a projekt tervezett összköltsége: **bruttó 400 000 000 Ft**
- az igényelendő támogatás tervezett összege: **bruttó 400 000 000 Ft**
- saját erő: várhatóan 0 Ft.

A pályázat tervezett benyújtása: 2024. május 30.

A vissza nem térítendő támogatáshoz előleg igénylése lehetséges a támogatás 100 %-ig.

A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított **legfeljebb 60 hónap** áll rendelkezésre. **A kivitelezéshez szükséges engedélyes és kiviteli tervdokumentáció korábbiakban elkészült.**

Természetesen támogató döntés esetén a projekt megvalósulásáról folyamatosan beszámolunk a Közgyűlésnek, a rendszeres pályázati tájékoztató keretében.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, illetve a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 8.

Tisztelettel:

Pató István
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály
Osztályvezető

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet
Kabinetvezető

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-524;

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-569; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2024. (V. 16. számú)

h a t á r o z a t a
A TOP_Plusz-1.3.2-23 kódszámú, „Csalóközi csatorna rekonstrukciója" tárgyú pályázati program elfogadásáról

A Közgyűlés

a **„Fenntartható városfejlesztés"** című pályázati felhívás keretében benyújtandó **Csalóközi csatorna rekonstrukciója** című **bruttó 400 000 000 Ft** összköltségvetésű, saját erőt nem igénylő pályázati program tartalmával és megvalósításával **egyetért.**

Felelős:
Hagymási Gyula, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kabinetvezető,
Polgármesteri Kabinet
Pató István, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kijelölt osztályvezető,
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-553; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: PKAB/ 111- 3 /2024.
Ügyintéző: Angyal Ágota

ELŐTERJESZTÉS

– a Közgyűléshez –

Az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át" c. programsorozat keretében egyedi támogatás igénylésére

.....
Dr. Kovács Perenc
polgármester

.....
Hagymási Gyula
az előterjesztés szakmai előkészítéséért
felelős kabinetvezető

.....
Pató István
az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős
osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottság vagy bizottságok:
- Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság
- Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-553; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot nyújtott be az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át" c. programsorozat keretében egyedi támogatás igénylésére.

Pályázati program célja a motorizált közlekedés részarányának csökkentése, egyúttal a nem motorizált közlekedési módok támogatása, továbbá a környezetbarát, egészséges és biztonságos kerékpározás népszerűsítése, a szabadidő hasznos eltöltésének elősegítése, valamint a határmenti együttműködés keretében a szomszédos országokkal (Szlovákia, Ukrajna, Románia, Szerbia, Horvátország, Szlovénia, Ausztria) – beleértve azok magyarlakta térségeivel – fenntartott kulturális, társadalmi és idegenforgalmi kapcsolatok erősítése. A célok megvalósítása érdekében az országhatáron átnyúló kerékpáros túraprogramok kidolgozásával lehet pályázni.

A pályázat célja, hogy a programok lehetőséget biztosítsanak a határmenti régióban már meglévő kerékpáros útvonalak jobb megismertetésére, ezen kerékpárutak és kerékpározásra alkalmas egyéb utak népszerűsítésére. A programok segítsék elő a biztonságos kerékpáros közlekedésre nevelést, a kerékpárosokra vonatkozó közlekedési szabályok tudatosítását és elmélyítését, a túrák folyamán a gyakorlati kerékpár-használati ismeretek szerzését, valamint a csoportos kerékpározás kultúrájának terjedését. A kerékpáros rendezvények irányuljanak továbbá a települések és határmenti régiók kulturális, történelmi, építészeti és természetvédelmi értékeink megismerésére.

A pályázat keretében egy környezettudatos szemléletet erősítő, határokon átnyúló kerékpártúrát tervezünk megvalósítani. Az egy napos, Tivadar és Szatmárnémeti között megvalósuló kerékpártúra tervezetten 62 km hosszú kerékpárúton fog megtörténni.

A program során a résztvevők megismerkedhetnek a Szamos partján elterülő kerékpárhálózattal, illetve az útvonalon található természeti és kulturális értékekkel. A kerékpártúra a biztonságos kerékpáros közlekedés jegyében zajlana, az indulás előtt és az út során tartandó pihenőkön a kerékpárosokra vonatkozó közlekedési szabályokat, a csoportos kerékpározás kultúrájának előnyeit ismertetjük meg a résztvevőkkel, erre szakosodott túravezetők segítségével. A projekt költségvetése utazási-, étkezési-, túravezetői-, eszközbérleti díj, valamint belépő vásárlás és biztosítás költségéből tevődik össze.

A kerékpártúra várható résztvevőinek száma 44 fő.

A költségbecslés alapján a **pályázat költségvetése** a következőképpen alakul:

- **a projekt tervezett összköltsége: bruttó 700.000,- Ft**
- **az igényelt támogatás összege: bruttó 700.000,-Ft**
- **saját erő: 0 Ft**

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-553; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

A támogatás vissza nem térítendő támogatás, azonban jelen felhívás keretében támogatott projekt tevékenységek **finanszírozása utólag történik**, a szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtását -valamint a szükséges nyilatkozatok megtételét követően- a Támogató általi jóváhagyást követően.

A támogatás felhasználásának határideje 2024. október 31.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2024. május 08.

Tisztelettel:

.....

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet
Kabinetvezető

.....

Pató István
Városfejlesztési és
Városüzemeltetési Osztály
Osztályvezető

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÁLYÁZATOK ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
REFERATÚRA
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-553; FAX: +36 42 311-041
E-MAIL: HAGYMASI.GYULA@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-547; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2024. (V. 16.) számú

határozata

Az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át" programsorozat keretében egyedi támogatás igényléséhez c. pályázati program elfogadásáról

A Közgyűlés

Az Építési és Közlekedési Minisztérium 2024. évi „Kerékpárral 7 határon át" program c. pályázati program elfogadására 700.000 Ft összköltségű (saját erőt nem igénylő) pályázat benyújtásával és megvalósításával **egyetért.**

Felelős:

Pató István, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kijelölt osztályvezető,
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály

Hagymási Gyula, az előterjesztés szakmai előkészítéséért felelős kabinetvezető,
Polgármesteri Kabinet

Szűrös Anita, osztályvezető
Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2024. május 16.

Erről értesülnek:

1./ a Közgyűlés tagjai
2./ a címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

1733

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
2024. május 15. nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva .....

Dr. Tirpák György .....

Tóth Imre .....

Bajnay Kornél .....

Major József .....

Smidt Ferenc .....

Fodorné Maksa Márta 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 .....

17.34.

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. .....

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 Befektetésszervező Kft. .....

1735

DICSŐ PÉTER ARANY NONPROFIT KFT.	
CZAKÓNÉ SZIKSZAI ORSOLYA NYÍREGYH. Nonprofit Kft.	
ÁKLI ÁMORÁS Nyíregyházi Jog. Pol. Nonp. Kft.	
PAL KRISZTINA Ö-S-Ö M. TEMETKEZÉSI KFT.	
DARAINÉ P. JUDIT Szolgáló	
KAIBAS MARIANN	
VARGA ZSUZSA	
KASZONYNÉ LISZKAI LAURA	
MIKLÉNÉ LŐRINCZ CSILLA	
Kató József Valóban a Zs.	
VÁRINÉ HOK ÁGNES	Várinné
DAKÓ LÁSZLÓNÉ	Dakóné
HOKMÁK ERIKÓ	

1736

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
57/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

NYÍRVV Nonprofit Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 3 319 312 eFt mérlegfőösszeggel, 131 664 eFt adózott eredménnyel, és 131 664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1757

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
53/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 13 459 935 eFt mérlegfőösszeggel, 315 490 eFt adózott eredménnyel, és 315 490 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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./ Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

1738

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
59/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2023. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2023. évről szóló beszámolóját 14 602 943 eFt mérlegfőösszeggel, 67 379 eFt adózott eredménnyel, és 67 379 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1739

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
60./2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 5 210 498 eFt mérlegfőösszeggel, 208 598 eFt adózott eredménnyel, és 208 598 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1740

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
61/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 5 217 289 eFt mérlegfőösszeggel, 101 399 eFt adózott eredménnyel, és 101 399 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1741

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
68./2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1 395 852 eFt mérlegfőösszeggel, 8 009 eFt adózott eredménnyel, és 8 009 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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

17 42

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
63/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 125 029 eFt mérlegfőösszeggel, 4 241 eFt adózott eredménnyel, és 4 241 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1.2.3

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
64/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 764 634 eFt mérlegfőösszeggel, 8 234 eFt adózott eredménnyel, és 8 234 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1744

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
65/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 782 136 eFt mérlegfőösszeggel, 41 333 eFt adózott eredménnyel, és 41 333 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1785

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
66/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 229 140 eFt mérlegfőösszeggel, 16 149 eFt adózott eredménnyel, és 16 149 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1746

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
67/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 233 995 eFt mérlegfőösszeggel, 26 868 eFt adózott eredménnyel, és 26 868 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1747

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 266 313 eFt mérlegfőösszeggel, 28 345 eFt adózott eredménnyel, és 28 345 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1748

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
69/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját 891 388 eFt mérlegfőösszeggel, 41 585 eFt adózott eredménnyel, és 41 585 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1749

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
19./2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának tudomásul vételéről

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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 142 723 eFt mérlegfőösszeggel, 600 eFt adózott eredménnyel, és 600 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével **tudomásul veszi.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.

1-157

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
71/2024. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2023. évi beszámolójának 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. 2023. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 30 696 eFt mérlegfőösszeggel, 1 245 eFt adózott eredménnyel, és 1 245 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2024. május 15.

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.