

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2025. május 19. 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 cégek tárgyalási sorrendjére.

A Bizottság 5 igen szavazattal egyhangúlag döntött a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadásáról.

1./ Előterjesztés – a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz – Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2025. évi üzleti terveinek véleményezésére

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Kirják Róbert ügyvezető: A covidos évek után, most köszönhetően a plusz támogatásoknak, a várható pályázati bevételeknek, végre nem arról szól az évadunk, hogy nyomorgunk. Elkészült a Vidor fesztivál terve, a szabadtéri színház előadásaira hónapok óta áruljuk a jegyeket, úgyhogy bízom benne, hogy szakmailag is ugyanazon a színvonalon fogunk tudni működni, kicsit talán a kollégákat jobban megbecsülve. A befolyt támogatásunknak, pályázatunknak a nagy része a bérfejlesztése lesz használva. December 31-ével járt le az 5 éves közös működtetésű szerződése a színháznak, volt egy 3 hónapos átmeneti időszak, és most április 1-gyel újabb 5 évre megkötjük a szerződést az Önkormányzattal, illetve a Minisztériummal. Ennek köszönhetően stabil gazdálkodás várható.

Ágoston Ildikó: Olvastam, hogy 11 bemutató van ebben az évben betervezve, ez a reális?

Kirják Róbert ügyvezető: Ez kevesebb, mint a korábbi évadokban volt, mikor átvettem a színházat 9 éve, még 15 bemutató volt, de olyan szinten megnövekedett a műszaki dolgozóknak is a terhe, illetve a színész kollégáknak is, hogy új gondolatokkal kellett a következő évadot megtervezni. Ez azt jelenti, hogy az 5 nagyszínpadi bemutatóból 2 meghívott előadás lesz, a 4 bérletes kamara előadásból 1 meghívott lesz. és terveink szerint egy gyerek produkciót is meg fogunk hívni. Ezzel próbáljuk csökkenteni a terheket. A meghívott produkció például olyan vendégszínészekkel lesz majd látható, mint Scherer Péter, Udvaros Dorottya, Varga Ádám, tehát tudunk hozni ennek az új rendszernek a segítségével olyan arcokat, amiket egyébként a bérletesek csak a Vidor fesztiválon láthatnak. A kamarában pedig szintén 2 ismert nevet emelnék ki, a Mucsi Zoltán és Kerekes Éva nevét.

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 Jogi Bizottsága
157/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.625.123 eFt bevétellel, 1.618.042 eFt költséggel, ráfordítással, és 7.081 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

Suszter Csaba bizottsági tag: Kénytelen vagyok szóvá tenni, amit már egyébként többször is egyeztetünk, hogy tavaly november óta Kistelekiszőlőbe egyetlen egy Nyíregyházi Napló példány nem érkezett meg. Egyrészt nem kapjuk meg azt, ami a nyíregyháziaknak alapvetően ingyenesen járna, a

000002

másik dolog, hogy ezért fizet a cég nem keveset a terjesztőnek, a 3. pedig, hogy mi lesz a ki nem hordott újságokkal. Ez minimum pénzügyi csalás.

Zagyva Gyula ügyvezető: Abszolút egyet értek képviselő úrral, ezen próbálunk változtatni és azt a visszajelzést kaptuk, hogy most két terjesztőt próbálnak ki, felváltva. Azért azt hadd mondjam el, hogy ez egy jelentős probléma, egyszerűen nincs terjesztő cég, de országosan óriási probléma. Amikor régen még lehetett ezért normális pénzt fizetni, voltak rá jelentkezők, most viszont nincsenek terjesztők. Lehet, hogy eljön az idő, hogy saját maguknak kell ezt megoldani.

Suszter Csaba bizottsági tag: Javaslatként szeretném felvetni, hogy talán a közmunka programban foglalkoztatottakkal is el lehetne ezt végeztetni és akkor még talán takarékosabb és számon kérhetőbb lenne.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Miben látod leginkább a 2025. évnek a nehézségeit?

Zagyva Gyula ügyvezető: Leginkább a munkaerő megtartással lesz probléma. Az látszik, hogy kevesen vagyunk, ezelőtt mondjuk 15 évvel körülbelül 40-en dolgoztak itt, jelen pillanatban 25-en vagyunk. Most is elmegy egy kolléga augusztusban nyugdíjba és a helyére sem hozunk senkit, hanem két kolléga veszi át pluszban az ő szerepét. Természetesen a két kollégának ezért többet kellett fizetni, de még mindig nem annyi, tehát ezen is tudunk megtakarítani. Ezt már sok éve így csináljuk egyébként, természetesen azért, hogy meg tudjuk őket tartani, mert azért a bérek nálunk sem magasak, ugyanakkor meg a szakmaiságot meg kell tudni tartani. Én nem mondom, hogy ez a kreativitás rovására néha nem megy, de igyekszünk végezni a munkánkat.

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 Jogi Bizottsága
158/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 496.714 eFt bevétellel, 495.436 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.278 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

000003

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Ügyrendi javaslatként fogalmaznám meg, hogy a kiküldött napirendi pontok sorrendjéhez képest elsőként tárgyalnánk nyílt ülés keretében a Sportcentrumnak, majd azt követően a Temetkezési Vállalatnak az üzleti tervét, utána mindegy megy abban a sorrendben, ahogy az kiküldésre került.

A Bizottság 5 igen szavazattal egyhangúlag döntött az ügyrendi javaslat elfogadásáról.

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Miben látod azokat a nehézségeket, feladatokat, amik előttetek állnak a 2025. évben?

Kóhalmi Richárd ügyvezető: Valóban a legfontosabb feladatunk az, hogy továbbra is tudjuk bitorolni ezt a kiemelt vidéki klub részvételt. Gyakorlatilag azt lehet tudni erről, hogy 6 ilyen első kategóriás vidéki sportszervezetet van az országban. Mi természetesen köztük vagyunk és az a célunk, hogy még jó hosszú ideig ide tudjuk sorolni magunkat, de ez rengeteg feladattal jár, és olyan indikátorokat támasztott velünk az állami sportvezetés, amiket természetesen végre kell hajtani és meg kell oldani. A legnagyobb kihívás az, amit meghirdetett a minisztérium, hogy olyan programot hozott létre, ami azt jelenti, hogy a magyar csapatnak a következő Los Angelesi olimpián vagy 10 aranyérmét kell szerezni, vagy az első 10 pontszerző helyre kell bekerülni, ami jelen állás szerint majd csak a lehetetlen kategória. Úgyhogy ennek az igénynek a folyamatában kell nekünk dolgoznunk és effektíve nemcsak Los Angelest, hanem a következő olimpiákat is szem előtt tartva a sportolóink körében egy olyan kiválasztást, egy olyan finanszírozást kell csinálnunk, ami már ennek a jegyében fog történni. Én azt gondolom, hogy erre megtettük az első lépéseket, már idén létrehoztunk egy úgynevezett kiemelt olimpiai reménységek programot, egy 15 sportolóból álló kis csapatot, több sportágban természetesen, és őket próbáljuk első körben a szülőikkel, természetesen az edzőkkel karöltve megágyazni arra, hogy hátha ők sikeresek lesznek. A jégpályát és a Continental Arénát üzemeltetjük jelen pillanatban, és az Önkormányzat által létrehozott NYSÜ Kft. az atlétikai centrumnak, az uszodának, és most már január 1-től a stadionnak az üzemeltetője.

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

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

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

000004

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

**Gazdasági és Jogi Bizottsága
159/2025. (V.19.) számú**

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.392.169 eFt bevétellel, 1.389.388 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.781 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

**Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke**

Erről értesülnek:

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Pénzes Tibor ügyvezető: Ahogy leírtuk az anyagban is, a beléptető rendszer 2. ütemét kívánjuk megvalósítani, jegykiadó gépet, illetve fizetőautomatákat helyezünk ki az északi temetőben, gördülékenyebbé és átláthatóbbá téve a behajtást, és az ezzel kapcsolatos bevételeket.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Nektek mi nehezítheti a 2025. évi üzleti tervnek a megvalósítását?

Pénzes Tibor ügyvezető: Elsősorban a munkaerő megtartás, illetve a pótlás, illetve a temető üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok, amit a jelenlegi látogatói mentalitás vagy hozzáállás nagymértékben nehezít.

000005

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Ugye kamerák vannak nálatok?

Pénzes Tibor ügyvezető: Igen, vannak. Közterületnek minősül, tehát ki is rakjuk a kamerát, de azt csak rendőrségi feljelentés alapján lehet a rendőröknek megtekinteni. Mi ezt begyűjtjük, a feljelentés kapcsán ezt elviszik a rendőrségre és vizsgálják az esetet, csak bizonyos kis értékű lopások vagy károkozások esetén a rendőrök is elkövető hiányában megszüntetik a nyomozást. Tehát nincs értelme, meg nincs olyan visszatartó ereje.

Suszter Csaba bizottsági tag: Hány kamera van kirakva a temető területén?

Pénzes Tibor ügyvezető: Ami rendszerbe van kötve, az 6, ez egy központi rendszer. Egyedi kameránk kb. 30 kameránk, ami a temetőben van bizonyos helyekre kihelyezve, csak mi sem férünk hozzá. Ezeket le tudjuk gyűjteni, ha van rá egy lefoglaló határozat, tehát mi nem nézzük a kamerákat. Ennek a többségét, körülbelül olyan 60 százalékát, magánszemélyek engedélye alapján rakták ki, ami azt jelenti, hogy csak rendőrségi megkeresés alapján férhetünk hozzá. A többi pedig a cégünk által létesített, vagy önkormányzati forrásból létesített kamera, de ezek nincsenek bekötve egy központi rendszerbe, tehát nem figyelik éjjel-nappal ezeket a kamerákat, ez csak rögzít és elég rövid határidővel rögzít, meg újra rávesznek ezekre a felvételekre, és mivel nem mindennap járnak ki a temetőbe, az is nehezíti, hogyha kijön mondjuk két hét múlva, nem biztos, hogy az a felvétel még él.

Tóth Imre: Nem neveződött fel a cégvezetésnél, hogy élőképet nézzenek, megvan erre a technikai lehetőségük, hogy kiépítsék? Mert a tetten érés megelőzheti a rendőrség intézkedést. A másik kérdésem, hogy a kettes ütem beléptető rendszerénél megvizsgálták-e azt a lehetőséget, hogy hasonlóképpen legyen a fizetés, mint a városi parkolásnál, mert ha jól értem az anyagból, most ugye jegyet húz, fizet és kihajt, de a városi parkolásnak a kiterjesztésére magánterület esetében is van lehetőség, bekapcsolni a mobilfizetési láncba külön kóddal.

Pénzes Tibor ügyvezető: A második kérdésre válaszolva, a temető az egy speciális, tehát kerítéssel körbekerített közterület. A temető területén nincsen parkolási díj, behajtási díjról beszélünk, tehát ezt nem lehet a jelenlegi rendszerbe belevonni. A rendszert pedig úgy alakítjuk ki, hogy kifelé, tehát a kilépés előtti részen kell fizetni, itt egy fix díj van, egyszeri behajtási díj. A kamerák kiépítésével a temetkezési törvény azért elég konkrétan fogalmaz, tehát azt nem tudjuk mi megállapítani, ha látjuk, hogy a sírnál valaki virágot helyez el, vagy virágot vesz el, hogy ő a hozzátartozó, vagy barát, rokon, tehát odamegy és nem viszi ki a temetőből a virágot, hanem csak más helyre kerül át a virág, nincs jogunkban ellenőrizni, nincs jogunkban igazoltatni. Ha odamegyek és a polgárőrök vagy a rendőrök igazoltatnak, akkor elméletileg zavarom a kegyelet leróvásában, tehát ha nem tudok odaültetni valakit, nincsen visszatartó ereje, nem tudom megállapítani azt, hogy az ténylegesen tolvaj vagy hozzátartozó, és pont ezért nem férünk hozzá a kamerához sem, mert mindenki másképp rója le a kegyeletét a temetőben, tehát ezt nem is tudjuk rögzíteni és nem tudjuk nézni folyamatában. Ha jogsértés következik be, és a rendőrök ezt kérik, akkor határozatban tudják lefoglalni azt az adott kamerának a felvételeit.

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:

000006

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
160/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.246.400 eFt bevétellel, 8.626 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.246.453 eFt költséggel, ráfordítással, és 8.573 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Aztán már láttuk, hogy ugye volt egy túlkompensáció 2021. évben, és ugye ez megjelenik a 2025. évi számainokban is, tehát többet tudtok tervezni, ha jól látom.

Dr. Pazonyi Péter ügyvezető: Elsősorban ezt az összeget szeretnénk az önkormányzati bérlakás állományra, a vagyona fordítani. Az elmúlt években nem sikerült ilyen ütemben állagmegóvást végezni az önkormányzati bérlakásokon, ezzel a jelentősebb összeggel úgy gondoljuk, hogy egyrészt meg lehetne állítani az állagromlást, illetve további bérlakásokat, amik eddig üresen álltak, bedobni a kiadható bérlakás rendszerbe. Ennek két oldala van, az egyik része az, hogy többen fognak tudni lakáshoz jutni. Azzal, hogy a tulajdonos itt hagyja ezt a pénzt, nagyságrendileg tudunk az önkormányzati bérlakásokra költeni, nem muszáj az idén elkölteni mindent, hanem van erre 4 év, de szeretnénk azt, hogy beinduljon végre ez a folyamat. Az összeg nagyságából látszik, hogy itt

000007

közbeszerzésről van szó és nyilván a közbeszerzés viszont megkívánja, hogy építési beruházás esetén egy rendkívül részletes ágazati költségvetéssel kell kiírunk lakásokra lebontva. Plusz kihívás, hogy időközben az elmúlt években jelentősen szigorodtak bizonyos szabványossági felülvizsgálati előírások, ami miatt olyan horrorsztikus költségek lépnek fel egyetlen önkormányzati bérlakásnál olyan alternatív megoldásokat keresünk, hogy ezek ne essenek ki az önkormányzati bérlakásszektorból és emellett megpárhuzamosan zajlik az is, hogy vannak azok a nagy értékű belvárosi ingatlanok, mint az Eötvös u. 3, 13., Rákóczi u. 17., amelyek jelentős vagyont képviselnek és az ott lakó bérlők bérleti díj befizetése köszönőviszonyban sincs a ráfordítandó költséggel.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Van-e olyan, ami a lebontásra szorul?

Dr. Pazonyi Péter ügyvezető: Eötvös u. 3, 13., de más utcákon is régi jellegű családi házas épületek. Ezeket, amikor a 90-es évek elején egy részét vásárolta az önkormányzat, már akkor is ilyen állapotban voltak. A közfoglalkoztatással kapcsolatban elmondható, hogy ez a közfoglalkoztatás már nem az a közfoglalkoztatás, a kormányzat kifejezetten támogatja azt, hogy lépjenek ki a közfoglalkoztatásból, más már maga a magiszemlétele ennek a foglalkoztatási módnak. A tavalyi évben emelő kosaras járművet szeretünk volna beszerezni, de a tervünkhöz képest több mint 30 százalékkal lőtték túl az árakat, úgyhogy ez az egyik jelentősebb beszerzésünk.

Tóth Imre: Szóba került a szervizelés, a műhely fenntartása hogyan van tervezve, saját maga meg tudja-e oldani a karbantartást. A másik kérdésem, hogy látja-e előre a Nyírvv, hogy ugye folyamatosak az építkezések, akár társasházi lakópark építése, családi házas övezetek, a magánutakból hogy kerül át a városüzemeltetési feladatba, mikor jelenik meg a Nyírvv-nél ez a feladat, erről van-e konkrét információ, hogy mikor mi várható?

Dr. Pazonyi Péter ügyvezető: Városüzemeltetés szempontjából nem túl üdvöztető az a helyzet, hogy van egy befektető, aki kikapcsolja az óriási telkét, értékesíti őket, de a megfelelő közművek nincsenek kiépítve, és utána nagyon szívesen átadná a városnak azzal, hogy akkor legyen közvilágítás is, közművek, és a telekárak ezt nem nagyon követték le, sokszor az ott lakók akkor szembesülnek azzal, hogy nekik ez fizetős történet, és itt fejleszteni kéne. Tehát nem látunk ilyen ütemezést.

Tóth Imre: A Vagyongazdálkodási osztálytól kérdezném, hogy lehet erre lehetőség, hogy legyen ütemezés?

Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető: Ez mindig a magánbefektető megkeresése alapján a társosztály és a Nyírvv szakmai megítélése után kerül döntésre, tehát mindig az adott helyzetet vizsgálva, azt, hogy ütemezés legyen, gyakorlatilag ez nem is dolgozunk. Ugyanígy van a közműellátottság, gyakorlatilag ha magánerős víziközmű épül, vagy szennyvíz, vagy bármi, annak az átvételével is folyamatosan küzdünk. Tehát ezek mindig adott esetben speciálisan megvizsgálandó ügyek, ezeket ütemezni bármilyen módon, ilyen módon felmérést csinálni, teljességgel lehetetlen. Nem lehet őket betenni ilyen keretrendszerbe.

Susztter Csaba bizottsági tag: A Nyírkomplett nem akarja átadni a Damjanich lakópark belső úthálózatát, de egyáltalán mi érdeke lenne ehhez a városnak vagy a Nyírvv-nek, hogy átvegye? Ugyanis óriási pénzt von maga után az útfenntartás, a világítás, ezt neki fizetni kell, utána ugye a városnak kell átvállalnia. A műhellyel kapcsolatban úgy gondolom, hogy rengeteg pénz megy ki az alvállalkozók felé, de én úgy gondolom, hogy meg kellene próbálni, hogy min minél többet bent tartani a cégnél, olyan értelemben, hogy a saját céget építeni inkább belőle.

Dr. Pazonyi Péter ügyvezető: A cég állomány amiről beszéltünk, a humán része az akadály a igazából annak, hogy ezt a cég saját kézbe vegye. Nyilván meg kell találni az egyensúlyt a vállalkozók bevonására és a saját forrásból való ellátásra. Itt volt pont a gépüzemeltetés, hogy kell, csináljuk közel nullás, de amikor fel akarunk venni egy autószerelőt, vagy 2 autószerelőt, akkor 4, 5, 6 hónapig várunk arra, hogy jöjjön egy olyan tudású ember, aki beillik a mi rendszerünkbe.

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 Jogi Bizottsága
161/2025. (V.19) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 6.564.230 eFt bevétellel, 6.532.446 eFt költséggel, ráfordítással, és 31.784 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

NYÍRTÁVHŐ Kft.

Hajnal András gazdasági igazgató: Igazából nekünk a működésünk, tehát a hatósági ár, ami a költségeinknek a 75 százalékát hatósági áron úgymond szenvedjük el, a bevételeinkből pedig az 55 százalék igazából támogatás, ami nagyon fontos, hogy az megfelelő időben, megfelelő mértékben befolyjon. Emellett amire nincs ráhatásunk, az pedig időjárás és az ezáltal a fogyasztói szokások felhasználása.

000009

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Hogy álltok a hátralékok behajtásával?

Hajnal András gazdasági igazgató: 2012-ben 1,7 milliárd volt, most igazából 155.000.000, de persze ez havonta változó, ez a lakossági. A közület 10-20 millió között van, de azt nem nevezném kintlévőségnek inkább csak késedelemnek, tehát a közületit abszolút tudjuk, ha más nem jogi eszközökkel kezelni. A lakoságinál sajnos van egy olyan réteg, akinek attól, mert tartozik minden hónapban a szolgáltatunk, és minden hónapban bocsátunk ki számlát, tehát itt ezt tovább szorítani úgy gondolom, hogy nagyon nehéz, vagy nem is lehet.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Sokan leiratkoznak a távhőről?

Hajnal András gazdasági igazgató: A 2022-es energiaárrobbanás, ami közel 17-szeres kiemelkedést jelentett ott 2 hónapra, akkor azt hittük, hogy nagyobb lesz, de igazából egy 1-2 közület, aki úgymond hivatalosan nem is vált ki, mint például a Mátírok terén az irodaház nem vált ki, de nem veszi igénybe a szolgáltatást, tehát megvan az alap infrastruktúrája. Az 55 évig épített bizalom, ami egy kicsit megrendült, mert szeptember harmincadikán úgy feküdtünk le, hogy 3700 forint volt egy gigajoule, majd reggel már úgy keltünk, hogy 62.000. 9%-os béremeléssel tervezünk.

Suszter Csaba bizottsági tag: Egy véleményem van csak, én ott lök a felügyelőbizottságban, és csal szeretném megerősíteni, hogy nagyon kiváló színvonalon működik a cég és a legjobban kitett cég az időjárásnak.

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 elő

terjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

**Gazdasági és Jogi Bizottsága
162/2025. (V.19.) számú**

h a t á r o z a t a

**a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2025. évi üzleti tervét 10.024.796 eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 9.935.042 eFt költséggel, ráfordítással, és 94.754 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

000010

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 vezérigazgató: Szerencsére az elmúlt 2 év egészen jól sikerült és lehetővé teszi azt, hogy saját erőből tudjunk fejlesztéseket végrehajtani, amit már el is kezdtük egyébként, majd egy szaunát fogunk építeni, ami októberre készül el. Már elkészült a tófürdőre egy vízszintszabályozómű, de lesz egy vizes élmény beruházás, játszópark csúszdákkal, ami a nagy családi medencéhez fog majd kapcsolódni, ennek még az előkészítése van folyamatban, ezt jövő nyárra szeretnénk majd átadni.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Küzdenek-e humánerőforrás gondokkal?

Matavovszky Dániel vezérigazgató: mi azért annyira nem, mint az előttem szólók, nekünk egy stabil létszámunk van, amivel az egész éves üzemelést meg tudjuk oldani, és akkor e mellé a nyári szezon időszakára egyrészt határozott idős munkavállalókat veszünk fel, másrészt diákmunkások szoktak még jönni, úgyhogy ezzel ezt a 3-4 hónapot körülbelül le tudjuk fedni, amikor ugye jóval több vendéget fogadunk. A nyitás nagyon nehéz kérdés, mert alapvetően a hatóságnak 30 nappal előtte kell bejelenteni a nyitás időpontját, de még ha ez nem is lenne, akkor is a felkészülést azért már korábban el kell kezdeni, tehát ki kell tűznünk már akár márciusban vagy február végén egy nyitási dátumot, amihez az összes burkolatjavítási munkát, takarítási feladatokat, felújítási, karbantartási munkákat tudjuk igazítani. Sajnos az nem lehet előre látni, hogy mikor milyen idő lesz. Egyelőre a Tófürdő nyitott ki múlt hét szombaton, a Parkfürdőnek a felét fogjuk megnyitni majd most szombaton, mert ugye most lesz egy gyereknap hétfője, meg utána nem is olyan sokára a pünkösdi hétfője, úgyhogy várjuk azért a turistákat, akik már a korábbi hosszú hétfőjeiken is elég szép számban itt voltak. A teljes Parfürdőt pedig csak az iskola vége előtt egy héttel, tehát 14-én fogjuk megnyitni azért, mert az a gond, hogy nagyon nagy a költségünk, mert ugye a fürdőt ugye nem lehet úgy kinyitni, hogy bizonyos napokon nyitva vagyunk, aztán nem, aztán megint egy picit, és a teljes nyitvatartási időben a személyi része az nagyon költséges, ugyanis a jogszabályoknak megfelelően úszómesterekre, csúszdaőrökre és egyéb személyzetre van szükség, meg hogyha még nem is lennénk nyitva, akkor is a rezsiköltsége a medencéknek, egyrészt a villamosenergia, a forgatószivattyúk, másrészt az uszodatechnikai vegyszereknek az adagolása, így is, úgy is kötelező. Sosem fogjuk tudni azt elérni, hogy teljesen vagy legalább nagymértékben kizárjuk a nyári időjárás körülményt, úgyhogy sajnos csak enyhíteni tudjuk ezt a kitettséget, de azt se nagy mértékben sajnos.

Kósa József bizottsági tag: Csak szeretnék gratulálni vezérigazgató úrnak az elmúlt 2 éves teljesítményéhez.

Lengyel Máté bizottsági tag: A Júlia fürdővel kapcsolatban tudunk-e valami biztató hírt kapni esetleg?

000011

Matavovszky Dániel vezérigazgató: Új információm sajnos nincs a Júlia fürdővel kapcsolatban, készült egy felmérés, meg hát vannak ugye mindenki számára nyilvánvaló, vagy legalábbis már többször elmondott műszaki problémák. Az egyik a statikai kérdés, ami most jelenleg is alá van támasztva, a másik a csökkenő vízhozama, ami most már olyan jelentős mértékben csökkenő, hogy a korábbi 600-700 liter/percről 100 liter/perc kitermelése van, tehát annak az újra nyitásához jelentős források szükségesek, ami nekünk jelen pillanatban nem áll rendelkezésre.

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
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS**

KÖZGYŰLÉSE

**Gazdasági és Jogi Bizottsága
163/2025. (V.19.) számú**

h a t á r o z a t a

**a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2025. évi üzleti tervét 3.309.356 eFt bevétellel, 3.288.295 eFt költséggel, ráfordítással, és 21.061 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja

Nyíregyháza, 2025. május 19.

**Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke**

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője

000012

- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Gajdos László ügyvezető: Nekem az a problémám, hogy mi az egyetlen piaci alapon működő cég vagyunk, versenyhelyzetben, önkormányzati tulajdonban, tehát én nem vagyok attól boldog, hogy tudom pontosan, hogy az üzleti tervemet kik nézik sorról sorra, a konkurencia, ezért nagyon óvatosan szeretnék vele foglalkozni. Debrecen most vidámparkot épít komoly pénzzel és szeretnék a versenyen előnyünket tartani, de tudom azt is, hogy a Veszprémi Állatkert az folyamatosan figyel bennünket és annak megfelelően halad. Én jobban szeretem a meglepetéseket, amikor megjelenünk a piacon, mert hát most így egymás között, nagyon-nagyon lecsökkent a belföldi turizmus országosan és őszintén szólva a román vendégekből élünk. Tavaly csináltunk egy 650.000-es látogatószámot, ami iszonyú nagy, nincs ehhez fogható turisztikai attrakció a vidéken, Magyarországon és ennek több, mint a fele külföldi. Érdekes módon a szlovákok is visszafogottabban jönnek, régebben jók voltak az ukrán vendégek, de hát a románokra nagyon nagy hangsúlyt kell fektetni, mert ők tartanak el bennünket, és a tehetősebb magyar emberek. Sokak számára ez a nyaralás, tehát nagyon más a tavaszi vendégkörben a kiránduló vendég, és más a nyári vendég. Azt nagyon lehet tudni, hogy akik csak tavasszal egy napra eljönnek, már egész másképp költenek, mást igényelnek, mint aki eljön nyáron, általában 3 és fél napot töltenek el Sóstón, ahol, ahol jelentős az állatpark, lehet kétszer is eljönnek, ők egy kicsit jobban költenek. Nagyon sokat számít az időjárás is, tavaly például nagyon rosszul sikerült a húsvét időjárásilag, nagyon rosszul sikerült a május 1., csak hogy egy példát mondjak, tavaly 3 napos volt a május elseje, 8000 vendég volt a parkban, most 28.000. Most 150 ezer vendégnél tartunk. Az az igazság, hogy az építkezés, a beruházások okán most azt látjuk, hogy 600.000 vendég az, aminek mindenképp meg kell lenni, tehát az a fedezeti pontunk, azt mindenképp hozni kell, és ami felette sikerül, akkor lehetőség van olyan erős fejlesztésekre, beruházásokra, amire esetleg nem lehet pályázni. Amire lehet pályázni, azzal várunk, mert hátha lehet pályázni, ilyen pont a vidámparki játék, amit szeretnék megvalósítani, egyrészt tartozom a nyíregyháziaknak, mert 30 évvel ezelőtt csináltam egy vidámparkot, amit aztán 2010-ben a zöld piramis miatt lebontottam és akkor megígértem, hogy lesz újra, ami majd kapcsolódik bizonyos állatokhoz, szeretnék, hogy harmonizáljon az erdővel.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Te küzdesz-e munkaerő gondokkal?

Gajdos László ügyvezető: Nagyon komoly, magas színvonalú csapat van, de kezdenek kiöregedni a kétkezi állatgondozók, és nincs fiatal férfiember, aki tárgyát akar hányni. Ezzel most még nincs baj, de hosszú távon ezzel gond lesz.

Kósa József bizottsági tag: Mekkora hazai vendégszám hiányzik:

Gajdos László ügyvezető: Legalább 100 ezer.

Suszter Csaba bizottsági tag: 5 évvel ezelőtt az arányok milyenek voltak a magyarok-külföldi turista viszonylatában?

Gajdos László ügyvezető: Amikor megnyitottuk az ország első bio dómját, a Zöldpiramist 2010-ben, akkor gyakorlatilag 10-20 százaléknyi szlovák vendég volt. Amikor én odakerültem Sóstóra, akkor egész Lengyelország ott volt Sóstón azért a 2 medence miatt. 2010 óta jelentősen megnőtt a szlovák és az ukrán vendégek száma, és kb. 3 éve elkezdett visszaesni a magyar, és robbanásszerűek a román vendégszámok. Most célzottan Romániában jelentősen hirdetünk a TDM-mel és a Fürdővel közösen. Én most úgy számolok, hogy a legjobb év lesz Sóstón. Időjárás ide, időjárás oda, elég jól bereklámoztuk a macikat. Ebből az következik, hogy az szerintem a Fürdőnek is nagyon jó éve lesz, mert azért tegyük hozzá, hogy nagyon sok vendég jön miattunk és akkor itt tölti már a fürdőben az idejét, egyre inkább ez a tendencia. Egyébként a szállodák foglaltsága, ami hozzánk tartozik, az megdöbbenő, most 98 %-

on mennek. Csodák azért nincsenek, január-februárban nincs vendég Sóstón és nem is fogunk tudni csinálni, márciusban is kevés van, novembertől elfogy a vendég, és az a 2 hónap pedig kiesik.

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 Jogi Bizottsága
164/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 3.884.420 eFt bevétellel, 3.659.938 eFt költséggel, ráfordítással, és 224.482 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000014

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Hajnal Gusztáv ügyvezető: Január 1-jétől átvettük a Stadion és környezetének az üzemeltetését. Mi ezt a bizalom jelének értékeljük, viszont azt azért tudni kell róla, hogy magának a környezetnek az üzemeltetése legalább ugyanakkora feladat, mint uszodáé, illetve az Atlétikai Centrumé, de igyekszünk az elvárásoknak megfelelni.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Milyen létszámmal tudod ezt megoldani és van-e gondod?

Hajnal Gusztáv ügyvezető: A létesítményt külön kell vennünk, mert ilyen tekintetben a műszaki állományunk az uszodában talán a legstabilabb, mert ott a vízgépészet miatt folyamatos és állandó felügyeletre van szükség. A másik két területen pedig arra törekszünk, hogy az Atlétikai Centrum volt mindennek a bázisa, hogy most már egy picit átmozgattuk a kollégákat a stadionba is, hiszen igyekszünk a gondos gazda szemlélettel üzemeltetni és a parkokat rendben tartani. A személyi állományunk egyébként folyamatosan alakul és változik, nehezen találunk olyan kétkezi munkaeerőt, aki a gondos gazda személyével tudná azokat a parkosítási feladatokat ellátni, amelyekre azt gondolom, hogy nekünk szükségünk van, illetve a pályáknak a kialakítása, a folyamatos átalakítása rendezvényről rendezvényre, az megint csak igényel egy minimális kreativitást, úgyhogy ezeket a területeket azért megpróbáljuk nagyon gondosan és szem előtt tartani. Igyekszünk a portaszolgáltatásra például nyugalmazott rendőröket, esetleg tűzoltókat igénybe venni, azért még ők szeretnek, akarnak dolgozni, ráadásul lelkesen is dolgoznak. A kétkezi munkás tekintetében pedig nekünk az jött be, hogy esetleg a környező településekről hozunk be olyan embereket, akik szeretnének dolgozni, mert ők tudnak készségszinten különböző gépekkel dolgozni, lásd fúkasza, különböző fűnyírók, illetve sövényvágók. Ezeket ők készségesen kezelik és hálásak is azért, hogy itt Nyíregyházán nálunk dolgozhatnak. 3 havi munkaidőkeretben dolgoznak a kollégák, hiszen nagy többségében az ő munkaidejüket meghatározzák egyrészt a rendezvények, másrészt pedig az időjárás is. Megpróbáltuk ugyanazt a struktúrát átvinni a Stadionra, mint amit az Atlétikai Centrumban is képviseltünk. Ugye a kollégák ilyen tekintetben szerintem nagyon rugalmasak voltak, mindenhol a megoldásokat, nem pedig a problémákat kezelték. Nem mondom, hogy ez zökkenőmentesen ment, és még a jelen pillanatban esetleg nincsenek valamilyen üzemeltetési problémáink, de ezeket igyekszünk betartani és mindig a megoldás felé terelni a dolgokat. A Sandra Hotelben az előző hónapban 800 vendégéjszakánk volt, nagyon keresett az Atlétikai Centrum az egyedi struktúrája miatt, hiszen szállás, étkezési és sportolási lehetősége van a sportolóknak. Egyre magasabb szinten érkeznek hozzánk különböző válogatott összetartások, külföldi edzőtáborok, külföldi válogatottak. Legutóbb például Németországból, Stuttgartból voltak, egy olimpiai központból jöttek nálunk edzőtáborozni. Az ő visszajelzésük az, hogy nagyon magas szintű az Atlétikai Centrumnak a szolgáltatási színvonala. Hívnak is minket külföldre, hogy nézzük meg, hogy esetleg ők a rehabilitációban, a rekreációban milyen innovációkat hoztak be és próbáljuk meg áthozni ide Magyarországra, viszont azért azt tudni kell, hogy a tatai edzőtábort szeretnék fejleszteni, egyébként nem gondolom, hogy az nekünk atlétika tekintetében konferenciánk lesz, viszont mi a szolgáltatásunkat a sportrehabilitációban szeretnék fejleszteni, hogy így adjunk komplex szolgáltatást a sportolóknak. Van bent a Sportcentrumban, csak mi olyan gépeket, illetve eszközöket szeretnénk majd a későbbiekben, amelyeket ott kimondottan edzés után tudnak használni, tehát ilyen például a tavalyi évben vásárolt jégkád, amivel közvetlenül az edzés után a mikrosérüléseket regenerálják.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozattervezet 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 Jogi Bizottsága
165/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2025. évi üzleti tervét 551.764 eFt bevétellel, 550.383 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.381 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Nagy Attila ügyvezető: Eredményesen gazdálkodunk, illetve azt terveztük 2025. évre is, úgyhogy reméljük, hogy a tulajdonos továbbra is ilyen stabilan finanszíroz bennünket, hiszen a feladataink közül ez a legtöbbet kitevő, a Polgármesteri Hivatal teljes IT infrastruktúrájának üzemeltetése, a szerverhálózat és a weboldal, levelező hálózat működtetése. Nem rég szereztünk be egy szervert, ami már egy előregedett szerver volt, külön vannak hálózati szervereink, illetve a levelező rendszernek, ami a tulajdonos, a megbízó igénye alapján végzi a mentéseket. Gyakorlatilag ugye mindenki hálózatra dolgozik, 260 fő körülbelül a hivatalnak a létszáma, ennek a létszámnak biztosítjuk a hálózatot, illetve a munkamenet mentését. Ez csak a Hivatal, de a Digitális Tudásközpont is hozzánk tartozik 2022.

000016

márciusától. Magát a közel 400 millió forint értékű eszközparkot hozzák ide és ezért cserébe a város biztosította az ingatlant, amit az igényeknek megfelelően felújított, és bebiztosítja az üzemelést. Két főállású kolléga van, tudásközpont vezető és animátor, illetve megbízási jogviszonyban vannak robotika oktatással foglalkozó tanárok, illetve szintén vannak még animátoraink is. Tavaly több, mint 3000 fő vett részt a foglalkozásainkon, amikor nyitottunk, akkor gyakorlatilag ragaszkodtunk ahhoz az indikátorban szereplő korosztályhoz, itt elsősorban általános iskolás és középiskolás korosztályt kellett kiszolgáltatnunk, de láttuk az igényeket, hogy bővítenünk kell, ezért már óvodásokat is fogadunk, illetve tavaly márciusától már a szépkorúaknak is szervezünk különböző foglalkozásokat, az Idősügyi Tanács bevonásával, számítógép-használat, internethasználat, internet használatának a biztonságossága, illetve a digitális állampolgárság applikációval kapcsolatban, de tudják nézni az eszt-t, a leleteket, betegdokumentumokat. Másfajta hozzáállás kell hozzájuk, maximum 12 főt fogadunk, ahhoz minimum 3-4 ember kell. Minden foglalkozásunk ingyenesen, előzetes regisztrációhoz kötött.

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 Jogi Bizottsága
166/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 199.747 eFt bevétellel, 196.327 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.420 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

000017

Erről értesülnek:

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

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Furkóné Szabó Marianna ügyvezető: Muszáj a közös együttműködés a cégekkel, nagyon komolyan együtt dolgozunk most ebben az évben ezen a román piacon, mert látszik vendég érkezés és éjszaka számban is a belföldnek ez a nagy kimaradása, és nekik létkérdés, hogy legyen elég látogató, tehát a fürdőnek és az állatparknak is, és ezt most a belföldi piacról nem lehet bepótolni. Nem csak mi fordulunk Románia felé, hanem ezt látja Debrecen, Hajdúszoboszló, Gyula, a többi város is, tehát egy kicsit ilyen szempontból versenyben vagyunk a többi magyar várossal is, hogy azt a román vendéget, aki úgy dönt, hogy Magyarországon eltölt pihenést, azt ki tudja elcsábítani. Most még többet jelen kell lenni, tehát az óriásplakátok kint vannak Romániában, nagyon drága, de azt mondtuk, hogy muszáj. Aztán most rádióreklámokat is csinálunk, most elindítunk Kolozsváron egy 3 hónapos digitális marketingkampányt a legnagyobb plázában, de szeretnénk egyénileg elhívni még bloggereket, tévét, rádiót, tehát nem csapatostul, hanem amikor ők tudnak jönni, akkor rögtön fogadóképesnek kell lenni. Én azt nagyon szeretném, hogy mindegy, hogy milyen időszak van, amikor jönnek hozzánk, akkor jöjjenek, és ne más városba menjenek. Mi vendégül látjuk őket és utána ők küldik a beszámolókat meg a jelentéseket, meg hát kontrolláljuk is, utána nézzük a megjelenéseket a Facebook-on, tehát látszik a munkájuk, meg ők elküldik a linkeket, hogy hol lehet megtekinteni, tévében is rögtön, és mindig kérjük, hogyha lehet, szólaltassanak meg itt tartózkodó román vendéget, aki elmondja, hogy itt és most milyen élménye van.

Tóth Imre: Debrecen és Hajdúszoboszló is ugyanezt csinálja?

Furkóné Szabó Marianna ügyvezető: Debrecen, ugyanúgy hála istennek, mint az állatpark szempontból, ügyetlenebb, Hajdúszoboszlón pedig van egy hölgy, akinek nagyon jók a román kapcsolatai, mert ő eredetileg Erdélyből származik és ő most nyugdíjba megy, de nem teljesen szépen búcsúztatják, és ő most azt mondta, hogy dolgozna velünk, és azonnal, ha vannak ilyen megkeresések és telefonok, akkor mi nyitottak vagyunk. Hogy ebből mi a fizetős meg mi nem, azt is mérlegelni kell, de mi most azt beszéltük hárman, hogy azért ezek most minden pénzt megérnek, tehát hogy a román a vendégek minél többen ide jöjjenek, mert nagyon jól a költenek.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Romániában az Erdélyi rész, a Partium, vagy pedig egészen le Bukarestig?

Furkóné Szabó Marianna ügyvezető: Bukarest már nagyon messze van, de Nagybánya, Szatmárnémeti, de őket már a programok érdeklik. Szatmárnémeti, Nagybánya, Kolozsvár, Marosvásárhely, Székelyudvarhely, Csíkszereda, Nagyvárad, ezek a városok, amikre nagyon koncentrálnak, de volt már Arad és Temesvár is, de attól messzebb már nem.

Bajnay Kornél bizottsági tag: Akik jönnek, elsősorban magyar nyelvűek?

Furkóné Szabó Marianna ügyvezető: Nem feltétlenül. Nem számít már, és az számunkra nagyon pozitív, hogy régen, amikor bejöttek az irodába a román vendégek, akkor nem merték elárulni, hogy ők románok, mert azt hitték, hogy nem olyan kedvességet fognak kapni. De a kollégák ugyanúgy fogadnak mindenkit, teljesen mindegy ki lép be az irodába, és az anyanyelvükön kapnak anyagokat,

térképet, prospektusokat. Román nyelvű térkép is van most már Sóstó és belvárosra is, és most már nem titkolják, hogy ők románok, abszolút egyértelmű a román anyanyelvnek a többsége. De már a románok tudják, hogy nagyon nagy szeretettel várják itt őket és ez nagyon fontos. Az állatparkba, a fürdőbe is ki van írva minden románul. A prospektusokat igyekszünk megoldani pályázati forrásból, amit lehet, amit meg nem, azt megoldjuk.

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 Jogi Bizottsága
167/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 143.630 eFt bevétellel, 140.470 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.160 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője

000019

- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

Ákli András ügyvezető: Tavalyi év tavasz környéként az Ipari Park Kft.-nek a tevékenységét ketté szedtük a két szóban forgó cégben. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. feladatai közé tartozik maga a vállalkozás fejlesztés, ami mostanában a nagy beruházások és az ipari park fejlesztés mellett kicsit háttérbe szorult, de szeretnénk most erre nagyobb hangsúlyt fektetni. Ezen felül a mi cégünknel van egy projektmenedzsment tevékenység is, ami főként külföldi projektek menedzsmentjének a támogatását jelenti. Ebben is a tavalyi évben volt egy nagyobb ugrás, ez alapvetően szolgáltatásként jelenik meg. Ez azt jelenti, hogy több nemzetközi projektben is részt vállalunk, amelyek a fiatalok megtartásának irányába, valamint az élhető városoknak a témaköre köré épülve nyert el a város és folyik a közös munka a külföldi partnerekkel. A mi cégünknel is talán a legnagyobb probléma a munkaerő megtartása és csábítása, viszonylag kevesen vagyunk, viszont ehhez képest viszonylag magas tudás szükségeltetik, pl. az angol nyelv ismerete és napi szinten történő használatának képessége. Két témakör köré csoportosul ebben az évben a munkánk, az egyik, amit már említettem a fiatalok megtartása, a Nyíregyháza hazavár program ifjúsági adatbázisát szeretnénk fejleszteni, felhasználóbarátabbá tenni, hogy a célközönséget, a fiatalokat minél jobban el tudjuk érni és megtartani. A másik egyfajta beszállítói program adatbázisnak a létrehozása, kidolgozása, ami szorosan kapcsolódik a Nyíregyházát választó nagy beruházókhoz, de kapcsolódik Nyíregyháza gazdasági ökoszisztémájához is. Nem titkolt célunk az, hogy ezek a nagy beruházók minél több nyíregyházi vállalkozónál találják meg azt a beszállítót, azt a fajta szolgáltatást vagy terméket, ami az ő tevékenységükhöz, fejlesztéseikhez szükséges. Maga a projektmenedzsmenti rész szolgáltatásként értelmezendő, az összes többi tevékenység nem,

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 Jogi Bizottsága
168/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

000020

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 89.622 eFt bevétellel, 86.622 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

Bartók Dávid ügyvezető: Ez a cég foglalkozik aktívan az ipari park fejlesztéssel, ide tartoznak a különböző közbeszerzések, beszerzések, illetve mi tartjuk a kapcsolatot az új beruházókkal, ide értve a W-Scope-ot, Boysent, Sunwodat, akik már betelepültek, illetve felénk érkeznek be azok a befektetői megkeresések, akik egyelőre még csak érdeklődnek a város iránt. Fontos kiemelni, hogy az elmúlt években végrehajtott ipari park fejlesztések, valamint ami még jelenleg is folyamatban van, felhelyezte Nyíregyházát arra a befektetői térképre, amin ezelőtt nem igazán volt rajta. Most már akár Debrecennel is tudunk versenyezni ipari területek kiejánlásában, és egyre inkább Nyíregyháza felé mozdulnak el. Nyilván ennek az is az oka, hogy Debrecen elég erőteljesen megtelt az elmúlt években, szabad terület nagyon kevés van, illetve az oda betelepülő cégek mind a munkabért, mind a teleárat jelentősen megnövelték. Ezen kívül a mi feladatunk az, hogy az egyéb infrastruktúra fejlesztést kiegészítő fejlesztéseket támogassuk. Az áram és gázfejlesztést az önkormányzat nem közvetlenül valósítja meg, hanem ezekre vonatkozóan csatlakozási szerződést kötött az Opus Titással és az Opus Tigázzal, ugyanakkor nagyon fontos, hogy ezen a nagy területen senki ne korlátozzon senkit a munkában, a beruházók is úgy haladjanak, ahogy szeretnének. Az I. ütem most 98 %-os készütségi állapotban van, most már aszfaltos úton körbe lehet járni ezt a 640 ha-os területet, ez várhatóan júniusban átadásra kerül. Az ipari park most fog elérkezni ahhoz a mérföldkőhöz, hogy infrastruktúrával ellátott területről beszélünk.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Érdekes számaitok vannak, furcsa volt az eredménykimutatásban, de utána érdeklődtem, hogy jók-e ezek a számok, mert érdekes százalékok vannak, de informálás után kiderült, hogy ezek tökéletesen jó számok.

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:

000021

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
169/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2025. évi üzleti tervét 10.521.792 eFt bevétellel, 10.228.671 eFt költséggel, ráfordítással, és 293.121 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.

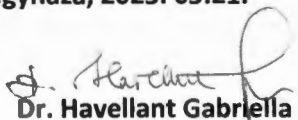
Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

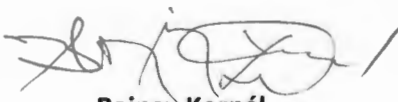
- 1./ Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

A Bizottság zárt ülésen folytatta tovább munkáját.

Nyíregyháza, 2025. 05.21.


Dr. Havellant Gabriella
Gazdasági és Jogi Bizottság
titkára


Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
elnöke


Bajnay Kornél
Gazdasági és Jogi Bizottság
tagja

000022

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt a Gazdasági és Jogi Bizottság **2025. május 19. napján, hétfő 13.00 órakor** kezdődő ülésére.

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

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

Tervezett napirend:

A Gazdasági és Jogi Bizottság, a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság, valamint a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság együtt tárgyalja 2025. évi üzleti terveket

„NYÍLT ÜLÉS”

1./ Előterjesztés - a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2025. évi üzleti terveinek véleményezésére

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

Előterjesztő: Dr. Kovács Ferenc - polgármester
Meghívottak: Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője
Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője
Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője
Joó László – NYÍRTÁVHŐ Kft. ügyvezetője
Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója

Gajdos László – Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. ügyvezetője
Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. ügyvezetője
Pénzes Tibor – Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. ügyvezetője
Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. ügyvezetője
Furkóné Szabó Marianna – Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid, Ákli András – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. ügyvezetői
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. ügyvezetője

„ZÁRT ÜLÉS”

2./ Előterjesztés - a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz – az ÉAK Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervének véleményezésére

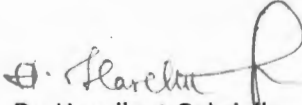
Előterjesztő: Dr. Kovács Ferenc - polgármester

Meghívottak: Éberhardt Gábor – ÉAK Nonprofit Kft. ügyvezetője

Nyíregyháza, 2025. 05. 15.

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

A kiadmány hiteles:


Dr. Havellant Gabriella
Gazdasági és Jogi Bizottság titkára



000024



**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/74 /2025.

Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta/Kohut Ágnes

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz -

Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2025. évi üzleti terveinek véleményezésére

**Dr. Kóvács Ferenc
polgármester**

**Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője**

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

**Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző**

**Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője**



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



000025¹

Tisztelt Bizottság!

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

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

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2025. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2025.(II.14.) önkormányzati rendelete alapján az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok elkészítették a 2025. évre vonatkozó üzleti terveiket.

A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai az 2025. évi üzleti terveket megtárgyalták, és azokat valamennyi bizottság a tulajdonosnak jóváhagyásra javasolta.

Az üzleti tervek jelen előterjesztés mellékleteit képezik, így csak röviden foglaljuk össze és véleményezzük a társaságok 2025. évi célkitűzéseit, tervezett bevételeik és költségeik alakulását, valamint várható eredményüket.

1. NYÍRVV NONPROFIT KFT.

A Társaság legfontosabb célja 2025. évben is a közszolgáltatási feladatok maradéktalan, magas színvonalú ellátása, az üzemeltetésre átvett vagyonelemek hatékony üzemeltetése, a vállalkozási tevékenységből származó bevételek növelése, illetve takarékos költséggazdálkodással a likviditás, valamint a gazdálkodás eredményességének megőrzése.

Az üzleti év gazdálkodását, a humán erőforrás kihasználtságát jelentősen befolyásolja, hogy a cég 2024. évi várható eredménye, a tulajdonosi túlkompenzációból eredően mintegy 413 millió forint. Ez a rendkívül magas nyereség lehetőséget biztosít egy nagy mértékű fejlesztési tartalék képzésre, ami által a beruházási tervben meghatározott beszerzések fedezetét a fejlesztési tartalék fedezi. Ezáltal a felszabaduló értékcsökkenés fedezete, illetve a képződő nyereség lehetőséget teremt a lakásgazdálkodás területén a használaton kívüli, rossz állapotban lévő önkormányzati lakások felújítására. Várhatóan közel 200 milliós nagyságrendben kerülhet sor lakás karbantartási, felújítási feladatok elvégzésére, amivel a társaság által tervezett lakásfelújítási program pályára áll.

A 323 fős létszámterv egy 9 fős létszámcsökkenés utáni állapot, aminek elsődleges oka a sportlétesítmények üzemeltetésének megszűnése a cég profiljában. A cég bérpolitikájában differenciáltan 9 %-os béremelési prognózis látható, ami egyrészt az inflációs hatások ellensúlyozására, másrészt a differenciálás lehetőségeként, az alacsonyabb jövedelmű munkavállalók megélhetésének stabilizálását szolgálja.

A társaság beruházási terve 196 490 e Ft nettó értékű beszerzést tartalmaz és 8 690 e Ft kisértékű beruházást. Tehergépkocsik, raktárkonténer, permetező, kisgépek, emelőkosaras gépjárművek, új parkolóautomaták, gépjárműjavításhoz kapcsolódó gépek, vásártéri hulladéktercek, adventi dekoráció, 2 db személyautó beszerzését tervezi a közterület-kezelési és közlekedési csoport, parkolási csoport, műszaki ágazat, gépüzemeltetési csoport, a piac és vásártér üzemeltetési ágazat, valamint a közfoglalkoztatási csoport. A társaság éves összesített közbeszerzési tervében részletesen leírja az idei

év tervezett közbeszerzési eljárásaink tárgyát és kapcsolódó paramétereit. Láthatjuk, hogy komoly nagyságrendben, nagyon összetett folyamatok jellemzik a közbeszerzési eljárások hosszú sorát. Árubeszerzések, szolgáltatás megrendelések történnek, valamint az építési beruházások között szerepel az önkormányzati bérlakások helyreállítása három ütemben, mintegy 30 lakást érintően, ezenkívül tervezik a Hősök terén az I. világháborús emlékmű felújítását is többek között.

2025. évben összesen 4.371.408 eFt önkormányzat által nyújtott forrással számolnak, melyből közszolgáltatási tevékenység finanszírozásához biztosított kompenzáció 3.783.770 eFt, üzemeltetésre átadott ingatlanok kezelésére nyújtott összeg 544.638 eFt, míg a nyári táboroztatás esetében az önkormányzati forrás összege 43.000 eFt. Az Önkormányzati források összegéből fejlesztésre fordítható összeg 26.000 eFt.

A társaság 2025. évre tervezett nettó árbevétele 5.741.523 eFt, mely 84,71%-a a 2024. évi várható ténynek. A közszolgáltatások esetében a 2025. évre előirányzott kompenzáció 85,66 %-a a 2024. évinek, aminek egyik oka a terv tanúsága szerint, hogy a közszolgáltatási tevékenységek finanszírozásában már nem szerepel az intézményi világítás. Az intézmények 2025. évtől közvetlenül viselik a villamosenergia felhasználás költségeit. További forrásigény csökkentő tényező, hogy az előző évhez képest a szilárd és szórtpurkolatú utak, illetve járdák karbantartására, felújítására kisebb költséggel terveztek. Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatok ellátásra előirányzott kompenzáció mértéke 544.638 eFt, mely 84%-a a 2024. évi várható ténynek. A forrásigény csökkenésének oka, hogy a sportlétesítmények üzemeltetése tulajdonosi döntést követően átkerült az NYSÜ Kft. feladati közé. Tervezett egyéb bevételük 802.707 eFt.

A társaság 2025. évi anyagjellegű ráfordításainak összege 3.280.891 eFt, mely 25,29%-kal alacsonyabb a 2024. évhez képest. Jelentősebb eltérés csak az egyéb szolgáltatásoknál jelentkezik, és a lecsökkent feladatok miatt alacsony az alvállalkozói teljesítések várható értéke. A személyi jellegű ráfordítások 2.999.938 eFt-os összege 8,55 %-kal magasabb a 2024. évinél. Ez a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelés és az átlagosan 9%-os béremelés együttes hatása. A 141.777 eFt összegű értékcsökkenési leírás, valamint a 109.840 eFt-os egyéb ráfordítások figyelembevételével a társaság 2025. évre tervezett adózás előtti eredménye 31.784 eFt. Az üzleti tervet reálisnak és megvalósíthatónak ítéljük, az általános kockázati tényezőkhöz kívül különösebb kockázatot nem tartalmaz. A megfelelő pénzügyi egyensúly, a társaságra jellemző tőkeerősség, a tulajdonosi finanszírozás biztonsága megteremti mindazt a lehetőséget a társaság számára, hogy mind a lakossági, mind a tulajdonosi elvárásokat, szerződéses kötelezettségeket 2025-ben biztosítani tudja.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 777 517	5 741 523	84,71%
II.	Aktivált saját telj.ért	8 283	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	685 696	802 707	117,06%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 005 888	3 280 891	81,90%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 763 570	2 999 938	108,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	186 196	141 777	76,14%
VII.	Egyéb ráfordítások	123 883	109 840	88,66%
A.	Üzemi eredmény	391 959	11 784	3,01%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	33 995	20 000	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	33 994	20 000	58,83%
C.	Adózás előtti eredmény	425 953	31 784	7,46%

2. NYÍRTÁVHŐ Kft.

A távhőszolgáltatást 1992-ben alapított társaság biztosítja 16 260 db lakossági és 360 db közületi fogyasztó felé, mint helyi közszolgáltatást Nyíregyháza város közigazgatási területén. A Kft., mint távhőszolgáltató az általa vásárolt hőenergia szállítását és elosztását végzi, ezen túl a nem távhővel ellátott városi intézményekben 82 db fogyasztási helyen működtet gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat.

A társaság gazdálkodását alapvetően a távhőszolgáltatók felé értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról, valamint a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek határozzák meg. A hatósági árszabályozás szerint idén is bázis alapon történik a társaság költségeinek megtérítése támogatás formájában. Elmondható, hogy továbbra is biztosított a fedezet a pozitív eredményességhez, a biztonságos gazdálkodáshoz.

A társaság számára az üzleti terv elkészítésekor minden évben a legnagyobb bizonytalansági faktor a várható energiafelhasználás meghatározása, mivel egy enyhébb, illetve egy hidegebb téli hónap között ez akár több százmillió forintos elmozdulást eredményezhet negatív és pozitív irányba egyaránt. További kockázat az energiahordozók világpiaci árainál tapasztalható volatilitás.

A távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 3.707.943 eFt lesz. A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű kazánházi technológiák alapján végzett hőszolgáltatás árbevétele, azaz a gázüzletág árbevétele 432.193 eFt-tal szerepel a tervben. Az egyéb tevékenység árbevételét 200.223 eFt-ra tervezi a társaság. Ezen belül a legjelentősebb tétel a használati melegvíz szolgáltatás hidegvíz részének árbevétele 183.500 eFt-tal. Az értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4.340.359 eFt körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének köszönhetően 7%-kal alacsonyabb a 2024. évi várható tény adatnál. A 5.671.437 eFt-ra tervezett egyéb bevételek legjelentősebb tétele az NFM rendelet szerinti energiatámogatás. A pénzügyi műveletek bevételeként 13.000 eFt-ra számít a kft. 2025. évben. A társaság bevétele összesen 10.024.796 eFt, melynek 55,3%-át teszi ki az energiatámogatás.

Az összes ráfordítás 9.935.042 eFt, melynek legnagyobb része az anyagjellegű ráfordítások, ebből 6.808.741 eFt a távhőszolgáltatás 2025. évi energiaköltsége. A 2024. évi várható tényadatokhoz képest az energiaköltségek soron 18,2%-os csökkenés tapasztalható a 2024. évben mérséklődött energiaáraknak köszönhetően, mellyel párhuzamosan az energiatámogatás összege 14,9%-kal csökkent az előző év várható tényadataihoz viszonyítva.

A társaság az éves bérköltséget a 2025. évre tervezett átlagos 9%-os béremelés figyelembevételével számította ki.

„A távhő vezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak” elvégzésére 600 M Ft becsült összegben tervez közbeszerzést 1 éves időtartamú keretmegállapodásra.

A társaság 2025. évre tervezett összes bevétele 11,8%-kal alacsonyabb a 2024. évi várható értéknél, ezzel szemben az összes költségnél a csökkenés mértéke 12,2%-ra tervezhető, így összességében a 2025. évre tervezett adózás előtti eredmény 94.754 eFt. A társaság által az üzleti tervben megfogalmazott legfontosabb célokkal a tulajdonosi szempontokat figyelembe véve maximálisan egyetértünk. A város területén az üzembiztos, megfizethető szolgáltatás fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása elsődleges és elengedhetetlen stratégiai szempont. Ezen célok megvalósításához elengedhetetlen a 2025. évi üzleti tervben megfogalmazott közel 410 millió forintos beruházási tervben szereplő tételek megvalósítása. A távvezetékek és hőközpontok felújításával töreksenek a hálózati hőveszteségek csökkentésére, az előírányzott kazánházi technológiák teljes körű felújítása az üzemeltetés szempontjából nagyon fontos kérdés az üzleti terv tanúsága szerint. A tevékenység végzéséhez a cég megbízható beszállítói körrel rendelkezik. A hővásárlást a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel kötött 15 éves hosszú távú szerződés a jelen gazdasági körülmények között stabilan biztosítja. Természetesen a hatósági árszabályozástól

való függés jelentős kockázatot hordoz, de mindezekkel együtt a tervet megalapozottnak és végrehajthatónak ítéljük.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 667 156	4 340 359	93,00%
II.	Aktivált saját telj.ért	25 475	5 000	19,63%
III.	Egyéb bevételek	6 646 854	5 671 437	85,33%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 890 912	8 402 863	84,96%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	970 411	1 049 529	108,15%
VI.	Értékcsökkenési leírás	410 222	425 300	103,68%
VII.	Egyéb ráfordítások	47 000	55 400	117,87%
A.	Üzemi eredmény	20 940	83 704	399,73%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	45 788	13 000	28,39%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	500	1 950	390,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	45 288	11 050	24,40%
C.	Adózás előtti eredmény	66 228	94 754	143,07%

3. Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A társaság 2025. évi terve egy új szemléletben, sok megfogalmazott új stratégiával, célkitűzéssel került a tulajdonos elé. A menedzsment idei elsődleges célkitűzései között szerepel a társaság üzemi szintű költségeinek további csökkentése és az ár-bevételeik további optimalizálása. Töreksenek a hatékony munkaerő gazdálkodás mellett a vendégelégedettség és szolgáltatásminőség folyamatos javítására, egészségtudatos szolgáltatások fejlesztésére, a fenntarthatóságra és környezetvédelemre, versenyképességük növelésére. A versenyképesség növelése érdekében egyedi és exkluzív élményelemek létrehozását kezdték el, úgymint egy 60 fő befogadóképességű szauna építését, melynek az átadása a III. negyedévre datálható. A következő szezonra a terv tanúsága szerint egy családi vízi játszótérrel bővül a strand, a nyári rekreációs medencéjében.

Már ez előző két évben is több intézkedést, gazdasági döntést meghoztak a bevételeik növelése érdekében. Ilyen bevételnövelés érdekében hozott döntés volt a szezonális jelleggel működő vendéglátóipari egységek üzemeltetése esetén a korábbi fix bérleti díj helyett, forgalomarányos bérleti díj fizetésre történő átszerződés, az online jegy vásárlási lehetőség, a családi belépőjegyek árának csökkentése, a vendégek részére mindennapos szauna program és két hetente éjszakai szauna maraton szervezése. Mindezek mellett készpénzmentes fizetést vezettek be a Parkfürdő területén, és ezzel párhuzamosan pedig új szerződést kötöttek a vendéglátó egységek üzemeltetőivel, akik a korábbi fix bérleti díj helyett forgalom utáni járulékot fizetnek majd.

A társaság pénzügyi helyzetére jelentős pozitív hatást gyakorolt a tulajdonos által végrehajtott ázsios tőkeemelés, mely tőkeemelés lehetővé tette a Zrt. számára, hogy már nincs adósságszolgálat, a komoly terhet jelentő beruházási hitelt sikerült a tőkeemelés során visszafizetniük. További jó hír, hogy a sikeres tulajdonosi tárgyalásoknak köszönhetően, 2024-től a „Hunguest” Hotel magasabb térítési díjat fizet a szállóvendégeik által igénybe vett fürdőszolgáltatásokért.

A társaság 2025-ben az Élmeny – és Park fürdőben minimális 5-7 %-os differenciált áremelést tervez. A Tófürdő esetében 5%-os jegyár emeléssel számolnak. Terveznek a NEAK kezelések önerőrészenek emelésével, az Élmeny- és Parkfürdő területén található vendéglátó egységek esetében +5%-os forgalomarányos bérleti díj emeléssel, illetve a Fürdőház szálláshely szolgáltatása esetében a szobaárak 10%-os emelésével.

A Svájci Lak Panzió szállásszolgáltatási egységét bérbeadással tervezik üzemelésbe adni, a Júlia Fürdőt, illetve a Fürdőház Hotel wellness részlegét tulajdonosi egyeztetések, gazdasági számítások után, előreláthatóan továbbra is zárva tartják.

Nagyon nagy előrelépés a társaság életében, hogy az önkormányzati forrásokat az előző évhez viszonyítva -274,9 MFt-tal alacsonyabb támogatási összeggel tervezik. Nyíregyházi jegyárkedvezmény címén nettó 157.480 eFt-tal, a Sóstó Hotel koncessziós díj címén nettó 146.544 eFt-tal, üzemeltetési hozzájárulás címén nettó 140.000 eFt-tal terveznek, míg likviditást javító támogatásra már nincs szükségük 2025-ben.

Mindezen források bevonása mellett a Társaság 304,6 MFt nagyértékű és 11,8 MFt kisértékű eszköz beruházást tervez végrehajtani. Ezen belül jelentősebb tétel az „Élmenyfürdő” területén 60 fő befogadására alkalmas, már a fentiekben említett szauna építése, továbbá a „gyerekvilág” játékaik felújítása, az „Élmenyvilág” rész felújítása. A Parkfürdőben a főbejárati pénztár nyílászáróinak cseréjét és a gépészeti aknák szerelvényeinek cseréjét, míg a Tófürdő esetében a vízleeresztő műtárgy megvalósítását tervezik.

A tervekészítés során a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 398 ezer fős vendégszámmal kalkulál. A 2024. évi bázis vendégszámhoz képest, óvatosan számolva 6,3 ezer fő csökkenést prognosztizálnak. Nyilván az időjárás kockázatot nem lehet a tervekészítés során figyelmen kívül hagyni.

A tervben szereplő nettó árbevétel a bázis időszakhoz viszonyítva + 139,1 MFt-tal magasabb. Egyéb bevételek eredmény soron -170,6 MFt csökkenéssel terveznek, aminek oka többek között a tavalyi jelentős összegű likviditást javító támogatás megszűnése. Összességében tervezett üzemi bevételük 3.306,9 MFt.

Ezzel szemben az üzemi ráfordításaikat 3.285,3 MFt-tal tervezik, ami 4,6%-os többlet ráfordítást jelent az előző évhez viszonyítva. Anyagjellegű ráfordításaik kis mértékben nőnek, aminek oka a gáz és rendszerhasználati díj költségének, a csatornahasználati díjnak, üzemeltetéshez felhasznált anyagok költségének infláció miatti emelkedése, valamint az igénybe vett szolgáltatások összegének tervezett kismértékű emelkedése. Átlag 8 %-os bérfejlesztéssel és a személyi jellegű egyéb kifizetések 17,4%-os csökkentésével kalkulálnak. A munkafolyamatok racionalizálásának hatására a személyi jellegű ráfordítások esetében kis mértékű, mindössze 8,94%-os emelkedéssel terveznek. A Zrt. tervezett adózás előtti eredménye, óvatosan tervezve, mindössze 21.061 MFt. Ezzel együtt az üzleti tervben megfogalmazott stratégiát, gazdasági célokat reálisnak ítéljük. A csökkenő tendenciát mutató tulajdonosi forrásigény, a gazdaságos és hatékony humán erőforrás gazdálkodás, a tervben megfogalmazott beruházási, fejlesztési tervek megalapozzák a terv reális végrehajtásának minden esélyét. Tulajdonosi szempontból megvalósíthatónak és támogathatónak ítéljük a tervben megfogalmazottakat, mindamelllett, hogy az időjárás kockázatait és egyéb előre nem látható változókat nem lehet biztonsággal előre kiszámítani.

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 969 444	3 108 553	104,68%
II.	Aktivált saját telj.ért	6 154		0,00%
III.	Egyéb bevételek	368 892	198 303	53,76%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 794 273	1 852 582	103,25%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 037 969	1 130 750	108,94%
VI.	Értékcsökkenési leírás	178 763	193 330	108,15%
VII.	Egyéb ráfordítások	137 246	108 633	79,15%
A.	Üzemi eredmény	196 239	21 561	10,99%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	21 208	2 500	11,79%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	18 451	3 000	16,26%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	2 757	-500	-18,14%
C.	Adózás előtti eredmény	198 996	21 061	10,58%

4. Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. üzleti terve méltón kezdődik azzal az örvendetes hírrel, hogy a 2024-es év sikere jó alapot biztosít a 2025-ös stabil tervezéshez. A társaság egy nagyon sikeres, 650 ezer látogatóval bíró év után ismét önkormányzati támogatás nélkül tervezte meg az évet 700 ezer látogatóra számítva, mint piacvezető vidéki turisztikai attrakció. A cég tervezett összbevétele mára elérte a 3,8 Mrd Ft-ot. Nagyon jó hír mindemelett, hogy 2025. évben nem terveznek jegyáremelést, csak a csoportos jegyárakat korrigálják kis mértékben. Mivel tapasztalataik azt mutatják, hogy a látogatóik jelentős része Romániából származik, így mindent megtesznek annak érdekében, hogy idén még több magyar vendéget fogadhassanak. További jó hír, hogy 2025. évben is számolhatnak a központi költségvetésből származó 92.872 eFt kulturális dolgozók részére biztosított bértámogatással.

A társaság menedzsmentje a 2024-es „Jégvilág” attrakció átadása után idén is nagyértékű, saját erős beruházási tervet állított össze 618.484 eFt összértékben. A beruházási tervben az évek óta zárva tartott Andok kalandok felújítását, egy speciális állatszállító jármű, elektromos takarmányszállító jármű, állatorvosi eszközök, szoborcsoport, játszótéri eszközök beszerzését tervezik, mely beszerzések mind az üzemeltetés biztonságát és színvonalának javítását hivatottak szolgálni. Ugyanakkor beruházási tervükben szerepel még 3 db komoly értékű képviselő vidámparki játék beszerzése, ami a park további attraktivitását, vonzerejét támogatja. A Magyarországon unikumnak számító játszótéri eszközök beszerzésére kiírt Európai Unió nyílt közbeszerzési eljárás végén a nyertes ajánlat 528.024 eFt. A játékok gyártása, telepítése 1-1,5 év, így ezek a jövő év szenzációi lesznek.

A Kft. 2025. évben a bevételei oldalon 2,56 Mrd Ft jegybevétellel számol. Jegybevételüket 700 ezer látogatószámmal és a korábbi év jegytípus szerinti százalékos megoszlásával tervezték. A szállodabevételeik tervezésekor a 2024-es vendégéjszakák számát vették alapul, illetve a Hotel Ózoon esetében egy kisebb, 7%-os áremeléssel számoltak. A bérleti díjakat átlagosan 9%-kal tervezték emelni. Egyéb bevételek között nem terveznek önkormányzati működési célú támogatással. 2025. évi tervezett összbevételük 3.884.420 eFt, ami 7,9 %-kal magasabb a 2024. évi várható összbevételnél.

A költségek, ráfordítások között jelentősen nő a takarmányköltség, az áramfogyasztás és gázfogyasztás díja, a vagyonsvédelem, őrző-védő szolgáltatás díja, viszont 2/3-ával csökken a reklámköltség. Az anyagjellegű költségeiket közel a 2024. évi szinten tervezik. Személyi jellegű kifizetések szintén növekednek. 8 %-os átlagos béremeléssel, 1,5 havi plusz bér jutalomként történő kifizetésével kalkulálnak.

A Kft. a 2025. évi összes bevételét 3.884.420 eFt-tal, kiadásait 3.659.938 eFt-tal tervezte. A tervezett adózás előtti eredménye 224.482 eFt. Az üzleti tervet, mind megfogalmazott céljaiban, mind a gazdálkodási adataiban megalapozottnak és reálisnak ítéljük. A társaság eddigi tervezési tapasztalatai és eredményei megalapozzák a terv megbízható végrehajtását, azzal együtt, hogy az időjárás és egyéb kiszámíthatatlan körülmények befolyását nyilván nem lehet figyelmen kívül hagyni, az általános tervezési bizonytalanságokon túl, természetesen a terv tartalmazhat akár jelentős kockázatot is.

adatok eFt-
ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 473 011	3 761 220	108,30%
II.	Aktivált saját telj.ért	1 364	0	
III.	Egyéb bevételek	126 952	123 000	96,89%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 772 185	1 971 954	111,27%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 374 125	1 470 485	107,01%
VI.	Értékcsökkenési leírás	119 899	113 000	94,25%
VII.	Egyéb ráfordítások	94 761	103 000	108,69%
A.	Üzemi eredmény	240 357	225 782	93,94%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	81	200	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 630	1 500	92,02%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	-1 549	-1 300	83,93%
C.	Adózás előtti eredmény	238 808	224 482	94,00%

5. Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Önkormányzatunk hosszú évek óta kiemelten fontos területként kezeli a sportot, az ezzel kapcsolatos feladatellátást, és támogatja azt komoly nagyságrendű infrastrukturális fejlesztésekkel, beruházásokkal, amire méltón lehet büszke Városunk. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenysége, az évek óta épülő tudatos, átgondolt gazdasági és sportszakmai stratégiája szervesen illeszkedik ebbe a rendszerbe. 2025.02.01. napjától a Nemzeti Sportfejlesztési és Módszertani Intézethez tartoznak a kiemelt vidéki sportszervezetek, köztük a Sportcentrum is. A Társaság jövőképe, hogy folyamatosan építse és megerősítse pozícióját, mint városunk és szűkebb régióknak eredményes sport vállalkozása. A 2025-ös üzleti évet tudatos és átgondolt stratégia mentén, a forrásaik racionális, tervszerű felhasználása mellett kívánják az előző évek tapasztalataira alapozva fenntartani, sportszakmai tevékenységüket a Kormányzati, illetve a tulajdonosi elvárások mentén fejleszteni. Feladatellátásuk során a hangsúly az erőforrások hatékony felhasználása mellett a szolgáltatásaikat

igénybe vevők elégedettségén és legfőképpen a közösségi érdekek szem előtt tartásán alapul, olvashatjuk a terv sorai közt.

2025-ös üzleti év viszonylatában komoly alapvető elvárásokat fogalmaz meg magával szemben a társaság vezetése, melyről részletesen olvashatunk rögtön a terv 5. oldalán. Marketing tervük részletes és megalapozott, az eddigi sikeres tevékenységüket, eredményeiket viszi tovább. A humánerőforrás gazdálkodásukban megfogalmazottak biztosítják a megfelelő munkamorált, a versenyképes jövedelmet. A személyi jellegű ráfordítások tervezése során számoltak egy 9 %-os béremeléssel, a minimálbér emelkedésének hatása mellett.

A Kft. beruházási tervében 30.092 eFt értékben tervez beruházást 2.356 eFt saját forrás, 6.134 eFt Látvány csapatsport támogatás, 1.601 eFt kiegészítő sportfejlesztési támogatás és 20.000 eFt Kiemelt Klub támogatás felhasználásával. Jelentősebb beruházásaik között szerepel egy magas intenzitású mágnesterápiás gép, eredményjelző berendezés, továbbá informatikai eszközök beszerzése.

A Társaság a 2025. évre tervezett bevételeit 1.392.169 eFt-ban határozta meg. Az értékesítés árbevételét 232.432 eFt-ra prognosztizálják, ez azonos szintű a 2024. évi várható tényadattal. Egyéb bevételeket 2025. évben 1.159.716 eFt-os összegre tervezik, ami 10,57 %-os emelkedést jelent az előző üzleti évhez képest. A Társaság 2025. évi eredményes gazdálkodáshoz, feladatvégzéshez 361 MFt önkormányzati támogatással számol, ami összességében megegyezik a bázis évi támogatás összegével.

Egyéb bevételei között a jelentősebbek:

Önkormányzati működési támogatás:	361.000 eFt
TAO támogatás	284.347 eFt
Egyéb működési célú támogatások	16.205 eFt
Kiemelt Klub támogatás 2023-2024	36.273 eFt
Kiemelt Klub támogatás 2025	354.159 eFt
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás tárgyévi visszairása	101.232 eFt

A 2025-ös üzleti évre tervezett Egyéb bevételek összege 1.159.716 eFt, ami értékét tekintve 10,57%-kal haladja meg a bázisévi várható 1.048.837 eFt-ot. A növekedéshez a kiemelt vidéki, illetve a kiegészítő sportfejlesztési támogatások emelkedése járul hozzá. A 354 MFt-os Kiemelt Klub támogatást működési céllal tervezik felhasználni, aminek nagyobb részét sportszakmai feladatellátás finanszírozására, kisebb részét üzemeltetési feladatellátásra fordítják.

2025. évre költségek, ráfordítások társasági szinten 1.389.388 eFt összegben kerültek meghatározásra, ami 10,96 %-os emelkedést jelent az előző évhez képest. Anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 545.213 eFt, mely 9,5%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A növekedés oka az anyagköltségek, illetve az igénybe vett szolgáltatások növekedése. Anyagköltségek között emelkedéssel terveznek a tavalyi évhez képest a villamosenergia díj soron. Az igénybe vett szolgáltatások költségsorai közül a szállítás költségén és a karbantartási költségek soron terveznek jelentős emelkedéssel. A személyi jellegű ráfordítások 713.290 eFt-tal kerültek tervezésre, ami növekedést jelent 2024. évhez képest, aminek oka a minimálbér emelkedése, illetve a többi főállású dolgozó már fentiekben említett 9%-os béremelése. Az értékcsökkenési leírás összegét 113.260 eFt-ra, egyéb ráfordításait pedig 17.600 eFt-ra tervezik. Mindezek alapján a Sportcentrum 2025. évi várható adózás előtti tervezett eredménye 2.781 eFt. A tervet megalapozottnak és reálisan megvalósíthatónak ítéljük, mind a sportszakmai célkitűzések, mind a gazdálkodási adatok tekintetében.

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	231 512	232 432	100,40%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 048 837	1 159 716	110,57%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	497 898	545 213	109,50%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	626 238	713 290	113,90%
VI.	Értékcsökkenési leírás	123 930	113 260	91,39%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 063	17 600	433,18%
A.	Üzemi eredmény	28 220	2 785	9,87%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	65	21	32,31%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	43	25	58,14%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	22	-4	-18,18%
C.	Adózás előtti eredmény	28 242	2 781	9,85%

6. NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. július 1. napjától bérleti és üzemeltetési szerződés alapján üzemelteti a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot, 2021. szeptember 1. napjától társüzemeltetési megállapodás alapján az „Eissmann” Városi Uszodát, 2024. decemberi tulajdonosi döntést követően pedig 2025. január 1-től a Városi stadion területén található Szabadidősport Központot, a műfüves és salakos labdarúgópályákat, valamint a futballarénát környező területet, Volán sporttelepet és az Orosi sporttelepet.

A Városi Stadion és nevezett sportpályák üzemeltetése a NYÍRVV Nonprofit Kft. feladatai közé tartozott az előző években. Ezzel a tulajdonosi döntéssel gyakorlatilag tovább folytatódott a profiltisztítás a sportlétesítmények üzemeltetése terén. Az NYSÜ Kft., mint a sportlétesítmények üzemeltetésére létrehozott gazdasági társaság, az eddigi sikeres tevékenysége alapján megkapta ezen vagyonelemek felett is az üzemeltetés jogot, annak minden terhével és kötelezettségével. A társaság üzemeltetési tapasztalatai, a munkatársak és a vezetés célorientált, gyors, dinamikus alkalmazkodóképessége köszön vissza a 2025.évi üzleti terv soraiból. A tervben megfogalmazott szakmai célok megvalósítását segíti az üzemeltetett létesítmények modern jellege, felszereltsége, és szolgáltatások lehetőségeinek komplexitása. A terv sajátossága a tevékenység bővülése okán, hogy nem voltak használhatók a bázis év adatai a tervszámok alapjaként. A költségvetésük sarokszámai jelentősen megnövekedtek, azzal együtt, hogy a Városi stadion üzemeltetési tapasztalatai semmilyen előzménnyel nem bírnak.

Mára örömmel látjuk, hogy a felépült Városi Stadionban a városi lakosságot kiszolgáló tömegsportok és a futball utánpótlás magas színvonalú kiszolgálása történik, a látogatók, versenyzők, sportolók meglegedésére. 2025. évben a Kft. egyik fő célkitűzése és feladata a Városi Stadion beintegrálása a már működő üzemeltetési keretrendszerbe, a már eddigi üzemeltetés során kialakult jó gyakorlatokkal fűszerezve.

Az Atlétikai Centrumban és az „Eissmann” Városi Uszodában a stabil, kiszámítható, egyenletes növekedés az elsődleges céljuk. Az „Eissmann” Városi Uszoda az Úszó Nemzet Program egyik bázisa, emellett vízilabdatornák- és mérkőzések, valamint rangos úszóversenyek helyszíne. Az Uszoda kihasználtsága folyamatosan nő, ami új lendületet kapott a hétfélig nyitvatartásnak köszönhetően. Az

uszoda esetében a lakossági felhasználók számának, valamint a jegy- és bérletértékesítésből származó bevételnek a növekedésével tervezi a cégvezetés.

A társaság a megnövekedett üzemeltetési feladatainak biztosítására 2025. évre a tervezett saját bevételein kívül egy átgondolt és szakszerű üzemeltetési modell bevezetése mellett nettó 266.488 eFt önkormányzati forrással számolt a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint. Az Atlétikai Centrum esetében 144.000 eFt szolgáltatási általánydíjjal, míg az Uszoda esetében 28.000 eFt üzemeltetési hozzájárulással, a Városi Stadion esetében 94.488 eFt üzemeltetési hozzájárulással számoltak.

Nagyobb értékű beruházást 2025-ben sem tartalmaz az üzleti terv. Az üzemeltetett ingatlanok újszerű állapota nem igényel még nagyobb beavatkozást sem a tulajdonos, sem az üzemeltető részéről.

Az NYSÜ Kft. bevételei és kiadásai tekintetében jelentős változást hozott a 2025-ös év. Mind a bevételi és mind a kiadási oldal tekintetében jelentős növekedéssel számolnak, ahol az előző évhez képest a teljes növekedés 43-44%. Az Atlétika Centrum és a Városi Uszoda esetében az értékesítés árbevételét 414.220 eFt-tal tervezik. Ezeknél a tervezési egységeknél az önkormányzati források 5%-os emelkedésével kalkuláltak. A szállodai bevételek és az atlétikai pályahasználat esetében kis mértékű bővüléssel, az uszodai jegy- és bérletértékesítésből származó bevételek, valamint a bérleti díjak esetében jelentős erősödéssel számolnak. A Városi Stadionhoz kapcsolódó bevételeiket 137.544 eFt-tal kalkulálják. Az önkormányzati üzemeltetési hozzájárulást 94.488 eFt-tal, Stadion esetében a sportpályák, sportlétesítmények bérleti díj bevételét 33.960 eFt-tal, míg az egyéb bevételeket 4.115 eFt-tal tervezik. A kapcsolódó bérleti szerződések átkötését a Kft. folyamatosan bonyolítja. Egyelőre minden korábbi bérlővel a korábbi bérleti díjakon, a már meglévő feltételekkel szerződnek.

Társasági szinten az értékesítés nettó árbevétele soron 549.364 eFt, egyéb bevételek soron 1.600 eFt, míg a pénzügyi műveletek bevételei soron 800 eFt bevétellel terveznek.

A költségek, ráfordítások tervezésénél az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda esetében az eddigi tapasztalataik alapján pontosan tudnak tervezni, így összességében 11%-os költségnövekedéssel számolnak ennek a két létesítménynek az esetében. Az anyagjellegű ráfordítások 6%-os, míg a személyi jellegű ráfordítások esetében 17,6%-os emelkedéssel terveznek. Az anyagjellegű ráfordítások között jelentős tétel az energiaköltségek összege, ahol a világpiaci árak kis mértékű csökkenésével, de a folyamatosan növekvő kihasználtság miatt a fogyasztás kis mértékű növekedésével terveznek. A személyi jellegű ráfordítások esetében átlagos 9,5%-os bérfejlesztéssel, valamint plusz öt fős létszám bővítéssel terveznek. A stadion költségstruktúrája a bázis év hiánya miatt már sokkal nehezebben tervezhető. A NYÍRVV Nonprofit Kft-től kapott információk alapján, illetve az Atlétikai Centrum üzemeltetésének tapasztalatai alapján végeztek a terv készítése során nagyságrendi becslést. A Városi Stadion esetében a legmeghatározóbb költség az elektromos energia, illetve az öntözés miatt a vízdíjak.

Társasági szinten az anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 286.658 eFt, ami 36%-os emelkedést jelent az előző évhez képest. A személyi jellegű ráfordítások 246.065 eFt-tal kerültek a tervbe, ami 54,36 %-os növekedés a tavalyi évhez képest. Az értékcsökkenési leírás tervezett összege 6.930 eFt, az egyéb ráfordításoké – ami elsősorban az adófizetési kötelezettségeket tartalmazza – 10.250 eFt, a pénzügyi műveletek ráfordításai pedig 480 eFt. Fentiek alapján az NYSÜ Kft. 2025. évre 1.381 eFt adózás előtti eredménnyel tervezi. Minden bizonytalanság és a bázis adatok használhatóságának hiánya ellenére a tervet megalapozottnak és megvalósíthatónak ítéljük meg, azzal együtt tulajdonosi előrelátásából, a tervezési bizonytalanságból fakadóan a társaság részére a költségvetésben biztosítottunk egy esetleges kockázati tartalékot, aminek igénybevétele csak rendkívül indokolt helyzetben történhet meg.

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	381 918	549 364	143,84%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	875	1 600	182,86%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	211 971	286 658	135,23%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	159 406	246 065	154,36%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 190	6 930	217,24%
VII.	Egyéb ráfordítások	7 240	10 250	141,57%
A.	Üzemi eredmény	986	1 061	107,61%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	666	800	120,12%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	381	480	125,98%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	285	320	112,28%
C.	Adózás előtti eredmény	1 271	1 381	108,65%

7. Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme, mely 2020. január 1-től az Állam és Nyíregyháza MJV. Önkormányzatának közös működtetésében végzi feladatait.

A 2025-ös üzleti terv készítése során mindenki nagy örömeire jelentős mértékű növekvő forrásokkal számolnak, mely lehetőséget teremt a szakmai tevékenység színvonalasabb, minőségibb végzésére. A menedzsment egyértelműen megfogalmazott célja, hogy számos és méltó feladat várjon minden művészükre, s mindemellett a közönség egyre növekvő számban térjen vissza a színház falai közé.

A 2025-ös évben 11 új bemutatót terveznek, melyből 6 nagyszínpadi produkció (melyből egy a szabadtéri színpadon kerül bemutatásra), 3 kamara színpadi és 2 Bárány Frigyes Stúdió-beli az óvodás korú néző-utánpótlásnak.

Nagyon fontosnak tartják a színház falain kívül zajló tevékenységüket is. A Szabadtéri Nyár és a VIDOR Fesztivál évről-évre nagy sikert arat és számos nézőt vonz. 2025. évben a Szabadtéri Színpad május végétől fogadja a nézőket. A társaság 2018. óta üzemelteti a megújult Bencs Villát, és 2021. nyaratól a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényteret, melyek színes programokkal várják a közönséget 2025. évben is.

A társaság 2025. évre tervezett összes bevétele 1.625.123 eFt, melyből a jegy- és bérletértékesítés, tájékoztatások árbevétele 275.500 eFt, a bérleti díjából származó bevétel 23.300 eFt, a reklámbevétel 13.000 eFt, az egyéb értékesítés árbevétele pedig 43.000 eFt. A bevételeknél a tájékoztatás bevételi terve 37%-os, a reklámbevétel sora pedig 14%-os növekedést mutat.

2025. évben egyéb bevételként 506.747 eFt központi költségvetési támogatással, ami az előző évihez viszonyítva 15 %-kal magasabb összegben került elfogadásra, 77.561 eFt bérfejlesztési támogatással, 55.000 eFt vállalkozásoktól kapott támogatással, 175.000 eFt pályázati bevételekből származó összeggel, valamint 450.000 eFt önkormányzati támogatással terveznek. Az önkormányzati támogatás összege 20%-kal növekedett az előző évihez képest. A többlettámogatások a tervezett béremelés és az

infláció okozta áremelkedések ellentételezésére szolgál. A pénzügyi műveletekből származó bevételt 5.000 eFt-ra tervezik.

Az anyagköltségek között az energiahordozókra tervezett összeg alacsonyabb a 2024. évi tervnél. Mérséklődtek az árak mind a villamosenergia, mind a földgáz tekintetében, azonban még így is többszöröse a 2022-es árrobbanást megelőző időszak árfekvésének. Ugyanez elmondható a távhő áráról is, ami továbbra is háromszorosa az áremelkedés előtti időszaknak. 2025. évben a vízdíj drasztikus emelkedése okoz nagymértékű többletköltséget, ami jelentősen megterheli a társaság költségvetését. A növekvő üzemanyagárak is nagy hatással vannak a költségek alakulására.

A személyi jellegű ráfordításokra tervezett összeg közel 24%-os növekedést mutat a 2024. évi várható tényadathoz képest. A meglévő munkavállalók megtartása és a betöltetlen álláshelyek feltöltése érdekében elengedhetetlen a tervezett béremelés. A társaság átlagosan 10%-os béremeléssel kalkulált, valamint a színház sajtóságos munkarendje szükségessé teszi a jelentős mértékű túlóra kifizetéseket. A 2024. évben bevezetett munkaidő-beosztás, kiterjesztett munkaidő-keret további túlóra kifizetéseket eredményez. Közhasznú tevékenységüket 103 fő alkalmazottal tervezik ellátni 2025. évben, ami egy fős létszámnövekedést prognosztizál.

2025. évben 107.000 eFt-ban tervez beruházásokat a Színház vezetése. A tervezett beruházások között szerepel a kamara színpad padló cseréje, a nagyszínpadon színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje, a színház Bessenyei tér felőli homlokzatnak festése, világítástechnikai és hangtechnikai fejlesztése.

A Kft. 1.625.123 eFt bevétellel szemben 1.618.042 eFt költséggel, ráfordítással kalkulál, így 2025. évre egy szerény 7.081 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál. Az üzleti tervben megfogalmazott szakmai célokat, gazdasági célkitűzéseket megalapozottnak és minden körülmény ideális megléte esetén megvalósíthatónak tartjuk.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	346 140	354 800	102,50%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	1 072 951	1 265 323	117,93%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	652 943	700 949	107,35%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	702 881	872 001	124,06%
VI.	Értékcsökkenési leírás	43 581	40 000	91,78%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 044	5 092	84,25%
A.	Üzemi eredmény	13 642	2 081	15,25%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	9 609	5 000	52,03%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	9 609	5 000	52,03%
C.	Adózás előtti eredmény	23 251	7 081	30,45%

8. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

A rendkívül érzékeny és nagy körültekintést igénylő kegyeleti közszolgáltatási tevékenység végzését a kft. bizonyítottan évek óta nagy körültekintéssel és megfelelő szakmai felkészültséggel, teljes odaadással végzi. A fenntartó tulajdonában álló, valamint a kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltetett vidéki temetők, köztemetők zavartalan üzemeltetési feladataira kiemelt figyelmet fordítanak. A társaság tevékenységébe tartozik még az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, valamint a közúti áruszállítás is. A Kft. 2025. évre a pandémiás időszakban megnövekedett temetési esetszámok torzító hatását korrigálva és a 2024. december 31-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 1,3%-os esetszám csökkenést prognosztizált.

A Kft. bevételeinél az előző év terv adataihoz képest a vidéki területen végrehajtott szolgáltatási árjegyzék módosítással, a beszállítói áremelkedések átterheléséből és a Nyíregyháza fenntartásában lévő temetők esetében 2025.07.01-i hatállyal módosítandó önkormányzati rendeletben rögzített díjtétel változás hatásából jelentős árbevétel növekedéssel számol.

Egyéb bevételei között 189.746 eFt értékben szerepel önkormányzati támogatás. Ebből Nyíregyháza MJV Önkormányzata 185.000 eFt összeget biztosít a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben meghatározott bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére, melyet az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekménye, valamint a jelentős élőmunka díjnövekménye tesz indokolttá.

A működési támogatáson felül az Önkormányzat 2025. évre 32.000 eFt összegű fejlesztési célú támogatást nyújt a Temetkezési Kft. részére, a Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi és Korányi úti bejáratának automatizálására, jegy és fizető automata rendszer kiépítésére. A fejlesztéssel a visszaélések teljes mértékű kiküszöbölésére és a bejáratok áteresztő képességének jelentős mértékű növekedésére számít a társaság vezetése.

A társaság működéséhez, tevékenységének ellátásához 31.050 eFt értékben tervez saját forrásból beruházásokat, melyek között szerepel egy halotyszállító autó beszerzése, egy halotyszállító autó felújítása, ravatalozó kellékek, kertészeti eszközök, kisgépek, hangosító berendezések, számítógépes eszközök, irodabútorok beszerzése, egyéb gépek beszerzése, továbbá egy több férőhelyes gépkocsi tároló kialakítása a telephely területén.

A 2025-ös üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az infláció, az élelmiszerárak emelkedése és az energiaválság enyhítése ellentételezése érdekében végrehajtott minimálbér és garantált bérminimum jogszabály által előírt emelkedése, mely a társaság munkavállalóinak jelentős részét érinti, valamint a létszámbővítés és a munkaerőbázis megtartás miatt betervezett differenciált 9%-os alapbér emelés. A 2025. évre tervezett összes ráfordítás 55,89%-át teszik ki a személyi jellegű ráfordítások.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozók által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2025. évben tervezett költsége.

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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. az értékesítés nettó árbevételét 1.004.158 eFt-os értékkel tervezi, mely 71.128 eFt-tal magasabb a 2024. évi várható adattól. Az aktivált saját teljesítmény értéke várhatóan 8.626 eFt lesz 2025. évben. A társaság 238.366 eFt egyéb bevétellel tervez 2025. évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, céltartalék feloldásából, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseik alapján az üzemeltetési költségeik kompenzálására tervezett egyéb bevételből.

A Kft. 1.246.453 eFt ráfordítással számol az idei évre, ahol a személyi jellegű ráfordítások mutatják a legjelentősebb, 15% feletti növekedést a 2024. évi várható adathoz képest. Mindezeket figyelembe

véve 4.754 eFt üzemi eredményt és 8.573 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál a társaság 2025. évre. A menedzsment által összeállított és tulajdonos elé tárt tervet, az előző években a társaság által alkalmazott tervezési gyakorlat alapján ismét rendkívül óvatosnak és ezzel együtt megvalósíthatónak tartjuk.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	933 030	1 004 158	107,62%
II.	Aktivált saját telj.ért	11 925	8 626	72,34%
III.	Egyéb bevételek	216 750	238 366	109,97%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	446 268	496 549	111,27%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	605 547	696 551	115,03%
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 743	35 736	105,91%
VII.	Egyéb ráfordítások	22 374	17 560	78,48%
A.	Üzemi eredmény	53 773	4 754	8,84%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	11 996	3 876	32,31%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	87	57	65,52%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	11 909	3 819	32,07%
C.	Adózás előtti eredmény	65 682	8 573	13,05%

9. VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

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

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

A fenti feladataikon túl a 2025-ös év több fontos mérföldkövet, valamint feladatot ad a társaság számára. A Nyíregyházi Televízió 2025-ben ünnepli 40 éves évfordulóját. Az alkalom apropóján nyílt hetet rendeznek az általános iskolák számára, Ezernyi történet szlogenrel marketingkampányt folytatnak a városban, folytatják az évtizedekre visszatekintő műsoraik sugárzását, illetve megújítják az NYTV arculati elemeit.

Feladataik között szerepel az NYTV tartalmának digitalizációja, a Nyíregyházi Napló megújítása, dizájnjának frissítése. Az olvasói igényekhez igazodva a hagyományos médiumaik mellett erősíteni tervezik a közösségi platformon való jelenlétüket, illetve újra indulnak a Marketing Főváros címmel.

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

A Nyíregyházi Napló az egyik legfontosabb eleme a Társaság portfóliójának. 2025-ben 45 alkalommal tervezik a megjelenését. A hagyományos felületeken felül nagy hangsúlyt fektetnek az online

platformjaikra, a www.nyiregyhaza.hu és a www.hellonyiregyhaza.hu híroldalakra, továbbá a kapcsolódó Facebook oldalakra és TikTok-csatornákra is.

A társaság 2025. évre 489.360 eFt értékesítésből származó árbevételt tervezett a 2024. évi 492.082 eFt-os bázishoz képest. Egyéb bevétel jogcímen 7.354 eFt-tal terveznek.

A Kft. a 2025. évi bevételeit összeségében 496.714 eFt-tal tervezte, ami a 2024. évi várható 512.213 eFt-hoz képest 3 %-os csökkenést mutat. Ebből az önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke 2025. évben nettó 356.360 eFt. 2025. évben a televízió, a nyomtatott sajtó, a www.nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetése vonatkozásában a tavaly év végén megemelkedett önkormányzati szolgáltatásvásárlással terveznek.

A bevételi forrásainak aránya jelentősen eltolódott a belföldi értékesítés árbevétele irányába az egyéb bevételekkel szemben. Az egyéb bevételek között a céges személygépkocsik baleseteivel kapcsolatos biztosító általi kárrendezés, 1 db céges személygépkocsi értékesítési eredménye, valamint a Híradó és a Szieszta magazinműsor pályázati forrásból befolyó támogatása szerepel, továbbá egy „NYÍREGYHÁZA” térinstalláció beruházásának fejlesztési céllal elhatárolt bevételének visszairása.

A társaság 2025. évi tervében 215.040 eFt anyagjellegű ráfordítással, 250.695 eFt személyi jellegű ráfordítással, 16.000 eFt tervezett amortizációval, 13.700 eFt egyéb ráfordítással kalkulált. A tervezett anyagjellegű ráfordítások összege alacsonyabb a 2024-es várható tény értékhez képest. Egyedül a lapterjesztés, lapellenőrzés költsége mutat nagyobb emelkedést a bázishoz viszonyítva. A társaság személyi jellegű ráfordításainak várható értéke 3,58%-kal magasabb, mint a 2024. évi várható tény adat. Ennek fő oka a 2025. évre tervezett 5%-os differenciált bérfejlesztés. Az éves létszámuk a tavalyi évhez képest nem változik. 26 fő főállású dolgozóval és 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott alkalmazottal számolnak.

A beruházási tervet a technikai eszközök sérülékenysége és kora miatt rugalmasan szükséges kezelni. Beruházásait az esetleges meghibásodások szerint fogják végezni. A beruházási tervben szerepel többek között video streamer, statív szett, HD kamera, nyomtató, kamera szett, számítógép, kameraállvány, szünetmentes tápegység, szerver és egy iktató szoftver is.

A társaság 2025. évre 1.278 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál, szemben a 2024-as évre várható 1.957 eFt-os nyereséggel.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	492 082	489 360	99,45%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	20 131	7 354	36,53%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	237 770	215 040	90,44%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	242 041	250 695	103,58%
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 939	16 000	100,38%
VII.	Egyéb ráfordítások	14 504	13 700	94,46%
A.	Üzemi eredmény	1 959	1 279	65,29%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	2	1	
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	-2	-1	
C.	Adózás előtti eredmény	1 957	1 278	65,30%

10. NYÍRINFO Nonprofit Kft.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft. a 2025-ös gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a megszokott és kidolgozott keretek között végzi szolgáltatási szerződés keretében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára az informatikai rendszereik zavartalan működtetését, továbbá a város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait. A több éve sikeresen működő Digitális Tudásközpontot továbbra is üzemeltetik, a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség (KIFÜ) és az önkormányzat között megkötött stratégiai együttműködési megállapodás alapján.

A Kft. 2025. évi üzleti tervének alapjául elsősorban a bázis évi terv adatok szolgáltatnak alapot, korrigálva a 2024. év végi várható tény adatokkal. A társaság költségszerkezetére jellemző a stabilitás. Költségeik esetében minimális növekedéssel terveznek, amit elsősorban a tervezett 10 %-os béremelés okoz. Éves működési költségeik, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások emelt összegének fedezeteként volt szükséges a Hivatallal kötött szolgáltatási szerződés díjainak kis mértékű növelésére. A tulajdonosi háttér, illetve szolgáltatásvásárlásoknak köszönhetően likviditási gondjai nincsenek a társaságnak, a gazdálkodás stabil, évek óta eredményes.

A társaság 2025. évre 197.747 eFt nettó árbevétellel számol. A társaság a 2025. évi tervében 59.470 eFt anyagjellegű ráfordítással tervez, ami azonos a 2024. évi terv szinttel. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi tervhez képest 14,55%-os növekedéssel, 116.857 eFt összeggel kerültek tervezésre. 2025. évben nem terveztek létszámnövekedést, így 8 fő főállású dolgozói létszámmal számol a terv és 10%-os differenciált alaplábér emeléssel.

A társaságnak komolyabb beruházási szükséglete nincs, közbeszerzési eljárást előreláthatólag nem tervez lefolytatni 2025. évben. Amennyiben tulajdonosi döntés alapján a társaság felkérésre kerül a hivatalban működő számítógépek, szoftverek cseréje okán egy bérleti konstrukció keretében történő gépbeszerzésre, abban az esetben szükséges lesz egy közbeszerzési eljárást lefolytatni.

A tervezett bevételi forrásaik 2025-ben biztonsággal fedezik a Kft. kalkulált éves költségeit. A társaság 2025. évi tervezett adózás előtti eredménye 3.420 eFt nyereség. A tervet megalapozottnak és végrehajthatónak ítéljük.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	188 833	197 747	104,72%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	6	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	48 753	59 470	121,98%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	102 010	116 857	114,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 041	15 000	149,39%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 200	5 000	119,05%
A.	Üzemi eredmény	23 835	1 420	5,96%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	5 829	2 000	34,31%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	5 829	2 000	34,31%
C.	Adózás előtti eredmény	29 664	3 420	11,53%

000041

11. Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. fontos feladata, hogy a piacon megfelelően tudja Nyíregyháza és térségét pozícionálni, összefogva a szállás- és vendéglátóhelyekkel, a rendezvényszervezőkkel, valamint a turisztikai attrakciókkal.

A korábbi évekhez hasonlóan 2025. évben is a társaság elsődleges célja az eddigi szakmai munka folytatása, további fejlesztések megvalósítása, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése.

Fontos feladatuk a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalatok összefogása, pályázatokon való részvételüknek és fejlesztéseiknek szakmai segítése, a marketing munka összehangolása.

Idén is nagy hangsúlyt helyeznek az online marketingre.

A Középkori Templomok Útja Egyesülettel tovább folytatják a korábbi években elkezdett közös tevékenységet az aktív turizmus területén. Az elmúlt évekhez hasonlóan 2025. évben is hangsúlyt helyeznek a helyi termékek és termelők turizmusba történő bevonására.

2025. évben is kiemelt feladata a Kft-nek a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing kampányok megvalósítása. Marketing tevékenysége meghatározó eleme az online megjelenések támogatása, úgymint a turisztikai tartalom fejlesztése az online felületeken, online kampányok lebonyolítása. Az online megjelenések mellett tervezik még outdoor – óriásplakát kampány és city light kampány lebonyolítását, in- és outdoor digitális megjelenést a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel közösen. Az online megjelenések mellett a Kft. a korábbi kedvelt prospektusokat és új kiadványokat is megjelentet.

Képviselik a desztinációt különböző rendezvényeken, eseményeken, így 2025-ben elfogadták Szolnok város felkérését, melynek értelmében a 2025. évi Szolnoki Utazási Kiállítás díszvendége Nyíregyháza lesz.

Tervezik study tourok szervezését és lebonyolítását a média képviselők, utazási irodák, touroperátorok, bloggerek részére. Közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban támogatják a desztináció turisztikai termékmegjelenéseit. A külföldi desztinációk tekintetében elsősorban a szomszédos országokra és Lengyelországra koncentrálnak a marketing tevékenységet illetően. Nagyon fontosnak tartják a korábbi években felépített testvér- és partnervárosi kapcsolatok fenntartását és az együttműködést.

A Kft. részére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2025. évben tervezett feladatok ellátásához 105 millió forint működési támogatást biztosít, mely a 2024. évi támogatási összeggel azonos.

A társaság nem tervez beruházást 2025. évben.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2025. évre 143.630 eFt bevétellel tervez, melyből a Nyíregyháza MJV Önkormányzata által nyújtott 105.000 eFt működési támogatás mellett, a társaság idegenvezetésből, VR bemutatókból, kerékpártúrák szervezéséből, kerékpár és elektromos roller kölcsönzéséből, előadások belépőjegyeinek értékesítéséből és ajándéktárgyak értékesítéséből származó tervezett bevétele 11.000 eFt. Ezt egészítik ki a pályázati források. A 2025. évben folyamatban lévő pályázatokból származó bevétele 21.500 eFt. A korábbi pályázatokból elhatárolt támogatások időarányos feloldásából 6.100 eFt bevétele származik.

A Társaság költségeinek, ráfordításainak tervezett összege 140.470 eFt, melyből a két legnagyobb tétel a személyi jellegű ráfordítások 72.250 eFt-os összege, valamint a 30.000 eFt-os marketing és reklámköltség. A társaság így 2025. évre 3 160 eFt adózás előtti eredménnyel számol. A tervezetet jól átgondoltnak, megalapozottnak és végrehajthatónak ítélik meg.

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 624	11 000	94,63%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	131 913	132 600	100,52%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52 280	52 420	100,27%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	70 169	72 250	102,97%
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 005	14 850	92,78%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 277	850	66,56%
A.	Üzemi eredmény	3 806	3 230	84,87%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	9	30	333,33%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	159	100	62,89%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	-150	-70	46,67%
C.	Adózás előtti eredmény	3 656	3 160	86,43%

12. Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

A társaság fő profilja a TTK üzemeltetésének, bérbeadásának koordinálása, támogatása. Mindezek mellett a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. végzi a vállalkozás-fejlesztési, támogatási feladatokat a helyi KKV szektor fejlődésének elősegítése érdekében. A Kft. jelentősen fejleszteni tervezi a vállalkozás-fejlesztési, vállalkozástámogatási tevékenységét. Ennek részeként létrehozásra kerül egy beszállítói adatbázis, továbbá a társaság célja a város gazdaságszerkezetének feltérképezése, elemzése, valamint adatbázisok készítése és folyamatos frissítése, elérhető irodák, csarnokok feltérképezése. 2024. év végén a társaság üzemeltetésébe került az „Ifjúság adatbázis - pályakövető szoftver”, így 2025. évben ennek az adatbázisnak a fejlesztése, karbantartása is feladatukká vált.

A társaság munkaerőállományát 2025. évben az ügyvezetők mellett 2 fő projektasszisztens alkotja, valamint megbízási szerződés keretén belül látja el feladatát a gazdasági vezető és az adminisztratív menedzser/pénztáros. Létszámbővítéssel nem számol a Kft. 2025. évben.

A Kft. 2025. évre 89.622 eFt nettó árbevétellel tervez. A bevétel nagyobb részét az Önkormányzattal kötött szerződések, kisebb részét a TTK épület bérleti díjából és eszközök bérbeadásából származó bevételek jelentik. Az Önkormányzattól nettó 65.930 eFt bevétellel számol a társaság 2025. évben, mely szolgáltatási szerződésből és pályázati feladatok elvégzéséből származó bevételeket tartalmaz.

A társaság költségeinek, ráfordításainak 2025. évi tervezett összege 86.622 eFt, mely a 2024. évi várható adatok alapján kis mértékű növekedést mutat. A tervben 36.019 eFt anyagjellegű ráfordításokkal, 41.017 eFt személyi jellegű ráfordításokkal és 2.500 eFt egyéb ráfordításokkal számolnak, valamint 7.086 eFt az értékcsökkenési leírások tervezett összege.

A 2025. évi terv esetében a legnagyobb összegű ráfordítás a személyi jellegű ráfordítás. A társaság az éves bérköltséget a 2025. évre tervezett 15%-os alappér emelés figyelembevételével számította ki.

A társaság beszerzési tervében notebook, monitor és telefonkészülék beszerzése, illetve fedett kerékpártároló és lépcső kialakítása szerepel.

A társaság 2025. évre 3.000 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	85 316	89 622	105,05%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	80	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 640	36 019	121,52%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 450	41 017	106,68%
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 748	7 086	105,01%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 481	2 500	100,77%
A.	Üzemi eredmény	8 077	3 000	37,14%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	90	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	4	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	86	0	0,00%
C.	Adózás előtti eredmény	8 163	3 000	36,75%

13. Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

Nyíregyháza város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket ért el az elmúlt években, hiszen 2025. évben befejeződik a Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztésének I. üteme, mely magában foglalja többek között a belső úthálózat, közvilágítás, víz, szennyvíz, földgáz és elektromos áram hálózat kiépülését, mely fejlesztés Kormányzati támogatásból az Önkormányzat által, a társaság közreműködésével zajlik.

A fentiekhez kapcsolódóan a kft. fő feladata a nyíregyházi ipari park fejlesztéssel kapcsolatban felmerülő projektek és a befektetői telekértékesítések megvalósításának támogatása. Ez elsősorban befektetői megkeresések esetén a saját tulajdonú ingatlanok adásvételét, illetve a Déli fejlesztési területen történő szakmai projektmenedzsment tevékenységeket jelenti. A Társaság 2025. évben tovább folytatja a befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat, ideértve, de nem kizárólag a már Nyíregyházát választó beruházókkal való kapcsolattartást, az új befektetői megkeresések kezelését, illetve az Ipari Park fejlesztésével összefüggő, eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. által végzett koordinációs feladatokat.

A feladatok ellátásához szükséges volt a társaság humán erőforrásának bővítése, így jelenleg 6 főre bővült a Kft. személyi állományának létszáma. Ezt a létszámot tervezik 1 fő projektmenedzser felvételével bővíteni 2025. évben, amennyiben a feladatok bővülése ezt indokoltá teszi.

A Társaság esetében a bevételek tervezésénél nehézséget jelent, hogy bizonytalan a befektetői partnerek száma, akivel számolhatnak, illetve, hogy a tervezett projektek megvalósulása esetén nincs lehetőség az üzleti tervben kalkulált bevételek realizálására.

A fentiek alapján az ingatlan adásvételek száma és az azokból származó nettó árbevétel nehezen tervezhető.

A saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó értékesítés nettó árbevételét 10.521.792 eFt összeggel tervezi a társaság, továbbá 5.400 eFt bevétellel kalkulálnak az ingatlan bérbeadásából származó bevétel soron. 2025. évben önkormányzati finanszírozással nem számolnak.

A Kft. feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadásainak összege 2025. évben tervezetten 10.228.671 eFt. A 2025. évre tervezett költségek, ráfordítások értéke jelentős többletet mutat a 2024. évi várható tényadatokhoz képest, mivel 2024. évben nem került sor ingatlan vásárlásra, sem értékesítésre.

Az eladott áruk beszerzési értéke költségsor a költségek 98,13%-a. Ezen a soron kerül tervezésre az értékesítésre szánt ingatlanok bekerülési vételára 10.030.266 ezer Ft értékben.

Az igénybe vett szolgáltatások között 2025. évtől többletköltséget jelent a „Széchenyi Étterem” üzemeltetési költsége és bérleti díja. A személyi jellegű ráfordítások esetében is növekedéssel számolnak az előző évhez képest, aminek oka, hogy 2024. év elején még csak az ügyvezetőnek a bére és két fő megbízási díja került tervezésre, 2025. évre viszont már gazdasági vezető, irodavezető, projektmenedzser és két projektasszisztens bére is tervezésre került. Ezen felül 15 %-os béremeléssel is terveznek 2025-ben.

A társaság 10.521.792 eFt bevétellel és 10.228.671 eFt költséggel, ráfordítással tervez, így 293.121 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál 2025. évre.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024.12.31 várható tény	2025. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	900	10 521 792	1169088,00%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	74 432	10 069 819	13528,88%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 195	115 878	226,35%
VI.	Értékcsökkenési leírás	355	3 170	892,96%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 086	11 313	542,33%
A.	Üzemi eredmény	-127 168	321 612	-252,90%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	7 676	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 325	28 491	2150,26%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	6 351	-28 491	-448,61%
C.	Adózás előtti eredmény	-120 817	293 121	-242,62%

A gazdasági társaságok 2025. évi üzleti terveinek készítését többkörös szakmai egyeztetések, költségvetési kapcsolatok kialakításához átgondolt, jól előkészített előtervek készítése és megfelelő korrigálása előzte meg. A cégcsoport menedzsmentjei az eddigi évek tapasztalatai alapján, többnyire a bázis év várható tény adataira alapozva állították össze terveiket megfelelő körültekintés mellett, figyelembe véve az aktuális gazdasági körülményeket, hatásokat. A terveket megvalósíthatónak ítéljük, ezért a **Gazdasági és Jogi Bizottságot kérem azok megtárgyalására és véleményének megfogalmazására annak elfogadásával kapcsolatban.**

Nyíregyháza, 2025.05.12.



Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 6.564.230 eFt bevétellel, 6.532.446 eFt költséggel, ráfordítással, és 31.784 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2025. évi üzleti tervét 10.024.796 eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 9.935.042 eFt költséggel, ráfordítással, és 94.754 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2025. évi üzleti tervét 3.309.356 eFt bevétellel, 3.288.295 eFt költséggel, ráfordítással, és 21.061 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága

..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 3.884.420 eFt bevétellel, 3.659.938 eFt költséggel, ráfordítással, és 224.482 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

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

000050

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.392.169 eFt bevétellel, 1.389.388 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.781 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2025. évi üzleti tervét 551.764 eFt bevétellel, 550.383 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.381 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.625.123 eFt bevétellel, 1.618.042 eFt költséggel, ráfordítással, és 7.081 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.246.400 eFt bevétellel, 8.626 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.246.453 eFt költséggel, ráfordítással, és 8.573 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 496.714 eFt bevétellel, 495.436 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.278 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

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

000055

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
.../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

**a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 199.747 eFt bevétellel, 196.327 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.420 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

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

000056

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 143.630 eFt bevétellel, 140.470 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.160 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 89.622 eFt bevétellel, 86.622 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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 Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2025. évi üzleti tervét 10.521.792 eFt bevétellel, 10.228.671 eFt költséggel, ráfordítással, és 293.121 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.



ALFÖLDI
SZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT

ALFÖLDI SZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT

ÜZLETI TERV

2025

Nyíregyháza, 2025. március 19.

Kócsk Róbert
nyíregyházi igazgató

Dósa Péter
gazdasági igazgató

(5)

000050



TARTALOMJEGYZÉK

I.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II.	A MÖRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	6
III.	MŰKÖDÉSI TERV	7
a)	Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2025-ös évben	-
b)	Épület-működtetési céljaink a 2025-ben	8
IV.	MARKETING TERV	11
a)	Ágazati áttekintés	11
b)	Piaci szegmentáció	11
c)	Marketing Mix	12
V.	SZERVEZETI FELÉPÍTÉS	14
VI.	KOCKAZATBECSLÉS	14
VII.	LIKVIDITÁS	16
VIII.	PÉNZÜGYI TERV	16
1.	Bevételek (1. táblázat)	16
a)	Jegy- és bérletértékesítés, tájékoztatók bevételei	17
b)	Bérleti díjak	18
c)	Reklámbevételek	18
d)	Egyéb értékesítés bevételei	19
e)	Égyéb bevételek	19
f)	Pénzügyi műveletek bevételei	20
2.	Költségek és ráfordítások	21
	Anyagiilegű ráfordítás (2. táblázat)	21
a)	Anyagköltség	21
b)	Ígénybe vett szolgáltatások költségei	23
c)	Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat)	26
d)	Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat)	27
	Egyéb ráfordítások	27
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	29
	2025. évi értékszátkénes	29
IX.	A MÖRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE	29
X.	A MÖRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI KOZBESZERZÉSI TERVE	31
XI.	Eredmény	31
	Táblázatok	32

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Tulajdonos felhívásának megfelelően Társaságunk elkészítette a 2025 évi üzleti tervét. Működési kereteinket a hatályos *Közszolgáltatási szerződés és Fenntartói megállapodás*, a KIM és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város között kötött *Támogatási okirat*, és az évente – a Tulajdonos és Társaságunk között - megkötött *Támogatási szerződés* határozza meg.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. sikeres, az ország egyik legnépszerűbb vidéki színházát működtető, gazdaságilag stabil, jól szervezett társaság, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amelyekkel az alapító okiratban és a *Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban* rögzített feladatokat végrehajtsa.

A terv készítésének időszakában elindult a Magyarország Kormánya és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetést biztosító támogatási okirat megkötésének folyamata, mely további öt évre biztosítja Színházunk működését. Örömmel konstatáltuk, hogy mind a központi, mind a fenntartó támogatásunk növekszik, mellyel az üzleti terv készítésekor már számoltunk.

Célunk továbbra is a művészi építkezés, a minőségi, sokakat megszólítani képes színház életben tartása, sőt modernizálása, a kor kihívásainak megfelelni képes körülmények megteremtése. Játsszóhelyeink száma lehetővé teszi a szellemi színességet, ugyanakkor rendkívül nagy logisztikai kihívás is, és a technikai feltételeket illetően számos terület felújítást igényel.

Az előző években az energiaárak robbanásszerű emelkedése, a magas infláció okozott pénzügyi nehézségeket, melyek mára már némileg mérséklődtek, de a járványt megelőző időszak kiszámíthatósága már a múlté, folyamatos, a változó körülményekhez igazodó alkalmazkodás kíséri tevékenységünket.

A 2020-ban kezdődő pandémiás időszakban erőteljesen csökkent a bérletesek száma és a nézőszám, azonban évről-évre növekedve 2024-re már minden szakmai mutatószámunk esetében elmondható, hogy jelentősen javult, az eladott bérletek száma már szinte eléri a pandémia előtti, mely a jövőre nézve optimizmusra ad okot.

Társaságunk a racionális szakmai és gazdasági döntések, a folyamatos újratervezés eredményeként kiegyensúlyozottan működik, és jövőben is erre törekszünk.

A 2025-ben 11 új bemutatót tervezünk: 6 nagyszínpadi produkciót – melyből egy a szabadtéri színpadon kerül bemutatásra - 3 kamara színpadit, és 2 Bárány Frigyes Stúdióbeli az óvodás korú néző-utánpótlásnak.

Nagyon fontosnak tartjuk a színház falain kívül zajló tevékenységeinket, úgy, mint „Szabadtéri Nyár” és „VIDOR Fesztivál”, melyek évről-évre nagy sikert aratnak, számos nézőt vonzanak. A Szabadtéri Színpad ebben az évben május végétől fogadja nézőket, és itt kerül bemutatásra az eddig nagy sikerrel játszott *Legénybúcsú* című produkciónk folytatása, az Aranylakodalom. A VIDOR Fesztivál forrásai a tervekészítés időszakában még nem teljeseek, a fesztivál előkészítése igen hosszú folyamat, programjainak válogatása már zajlik, ez évben is szeretnénk nézőink tetszését és érdeklődését fenntartani, a látogatói elégedettséget növelni.

Több éve üzemeltetjük a megújult *Bencs Villát*, és 2021 nyarától a *Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényteret*, melyek a többlettámogatásnak köszönhetően még színesebb programokkal várják majd a nézőket.

Szerződésben rögzített feltételekkel 2020. január 1-től színházunk Magyarország Kormánya és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetésében végzi feladatait, mely 2024.12.31-ig volt hatályos. A szerződést 2025. március 31-ig meghosszabbították – aláírása folyamatban van -, mely alapján a Kormány 110.162.500 Ft támogatást biztosít az első negyedéves működésünkre, és készül a további öt évre szóló támogatói okirat.

A központi támogatásunk összege 15%-kal emelkedik, a tulajdonos az előzetes egyeztetések alapján 450.000 e Ft támogatást nyújt 2025 évre, így biztosítva többletforrást a már égetően szükséges béremelésre és az infláció okozta áremelkedések ellentételezésére.

Az elszabaduló infláció jelentősen növelte, és még mindig növeli az anyag-, és szolgáltatások árait, így a díszletgyártáshoz használt faanyag és vasanyag, a működtetéshez és a produkciók megvalósításához igénybe vett szolgáltatások ára jelentősen növekedett, ezzel jelentős többletköltséget okozva. Az elmúlt 3 évben ezt az

000003

elbontott díszletekből nyert anyagok újrahasznosításával, bemutató átütemezésével ezt kissé kompenzáltuk, azonban a raktáraink készletei végesek, így a tervezett anyag-, és szolgáltatások költségei is növekednek az üzleti évben. Természetesen a többletforrás ellenére az újrahasznosítás és a költséghatékonyság változatlanul prioritást élvez.

A humán erőforrás - elsősorban a képzett műszaki kiszolgáló személyzet - rendelkezésre állása továbbra is nehezíti a működést, emiatt külső szakemberek igénybevételére kényszerülünk.

A jelen és a jövő évadban is célunk, hogy műsortervünkben számos és méltó feladat várjon minden művészünkre. Az elmúlt időszak azt igazolja, hogy a nehézségek ellenére színházunk iránt lankadatlan az érdeklődés, közönségünk egyre növekvő számban tér vissza falaink közé, a nézőszámok és a bevételek alakulása ezt igazolni látszik.

A 2025/2026-as évad műsortervének készítésében az előző évadokhoz hasonlóan Horváth Illés művészeti vezető, Sediánszky Nóra és Rák Zoltán művészeti tanácsadó segíti az ügyvezető igazgató munkáját.

Ez évben is stratégiai feladatként kezeljük a magas színvonalú művészi munka mellett a kulturális piaci részesedésünk megtartását, növelését, a nézők „kiszolgálását”.

Küldetésünk továbbra is a város és vonzáskörzete, valamint a megye lakosságának széleskörű színházművészeti és kulturális igényeinek magas színvonalú kielégítése, és a legmagasabb szintű szakmai munka végzése, ezzel a szakma elismerésének elnyerése.

A saját erőfeszítéseinken túl a korábbi évekhez hasonlóan bízunk a Tulajdonos vezetésének támogatásában a kultúrateremtő misszióink teljesítéséhez.

Az üzleti év eredményét 7.081 ezer Ft-ra terveztük.

II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ALTALÁNOS BEMUTATÁSA

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. cégszerű adatai

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság)

Jegyzett tőkéje:	53.000.000 Ft
Munkajogi létszám:	2025. január 1-jén: 93 fő
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%
Képviselő:	Kirják Róbert ügyvezető igazgató

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. feladata:

- A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenysége- *Előadó-művészet főtevékenység*
- A Társaság valamennyi tevékenységét az alapító okirat tartalmazza

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Fenntartói megállapodás és Közszolgáltatási szerződés – melynek hatálya 2025 március 31-ig tart - 3.2 pontja szerint a Társaság vállalja, hogy évadonként legalább 8 bemutatót és legalább 220 előadást tart, melynek megvalósítása során legalább 60.000 fős fizető nézőszámot ér el. A Társaság vállalja, hogy ezen előadásokból - a Szabadtéri Színpad, és a VIDOR Fesztivál színházi programjain kívül - saját előadásainak aránya 75 %, az ezen felül megvalósított előadások a saját technikai eszközeinek, valamint szakmai személyzetének közreműködésével megvalósított vendég társulatok előadása.

További teljesítménymutatók:

- a) kortárs és klasszikus magyar szerzők műveinek aránya: minimum 10%;
- b) táncelőadások aránya: maximum 5%;
- c) zenés színpadimű-előadások aránya: maximum 40%;
- d) stúdió-előadások aránya: maximum 50 %;
- e) a gyermek- és ifjúsági előadások aránya: minimum 10%;
- f) fizető átlag-nézőszám aránya a nézőtéri befogadóképességhez: 70%;
- g) az állandó játszóhelyen kívüli helyi, a megyei, az országos vendég-, illetve tájelőadások és nemzetközi vendégelőadások száma összesen: minimum 2 előadás

A jelenlegi szerződés lejártát követően a Fenntartóval közösen kerül kidolgozása az új megállapodás és feltétel-rendszer.

III. MŰKÖDÉSI TERV

a. Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2025-ös évben

A Móricz Zsigmond Színház 2025-ben is elkötelezett amellett, hogy értékteremtő, kultúraközvetítő intézményként, ugyanakkor a közönség számára felejthetetlen színházi élményeket, könnyed kikapcsolódást is nyújtó közösségi térként működjön. Az év első bemutatója egy korábbi népszerű előadásunk új epizódjának tekinthető *Bogyó és Babóca újabb kalandjai*. Bartos Erika óvodás korú nézőink által rajongott mesehőseinek történeteit ezúttal is Blaskó Borbála alkalmazta színpadra, ő is rendez belőle számunkra előadást. Ezután a magyar gyermekirodalom szintén kultikus mesehősét, Berg Judit *Ruminijét* keltjük életre Nagyszínpadunkon. Az író *Rumini Tükör-szigeten* című regényéből készült adaptációt Laboda Kornél készítette, az előadáshoz a Firkin zenekar szerzett magával ragadóan dinamikus zenét, így Garajszki Margit rendezésében minden esély adott a gyerekközönség megnyeréséhez. A remélhetőleg sikeres bemutatót követően szintén egy zenés-táncos, ezúttal felnőtt nézőinknek készülő előadás következik: az *Alul semmi*. A kilencvenes évek kultikus angol filmvígjátékának Broadway-musical változatát Terrence McNally és David Yazbek jegyzi, az előadás rendezője színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés, koreográfusa Kovács Gergely Csanád lesznek. A tizennégy fős élőzenekarral megvalósuló előadás elsődleges célja ugyan a szórakoztatás, témáját tekintve mégis több érzékeny, a modernkori társadalom kisemberét érintő problematikát, élethelyzetet jelenít majd meg. A Krúdy Kamara első bemutatója 2025-ben Federico García Lorca *Yerma* című klasszikusa, mely Keresztes Attila rendezésében minden bizonnyal egyedi formanyelven elevenedik meg örökérvényű kérdéseivel. Április tizenkettődikén ismét Nagyszínpadunkon tartunk bemutatót: a Győri Nemzeti Színház igazgatója, Bakos-Kiss Gábor rendezésében *A király beszéde* kerül színre, mely történelmi miliőben emberi, érzékeny, szellemes és megindító történetet mesél el nézőinek. A 2024/2025-ös évad záróakkordjaként megvalósuló kortárs magyar bohózatot - Sente Vajk *Aranylakodalmát* - bérletes nézőink a tavaly bevezetett új szokás szerint a Rózsakert Szabadtéri Színpadon láthatják majd.

Az évad utolsó előadása egyúttal a nyári szezon nyitánya is, a színház iránt érdeklődők 2025-ben is sok meghívott és saját produkcióra válthatnak jegyet szabadtéri

színpadunkon. Ezek között megtalálhatóak lesznek a huszonnegyedik VIDOR fesztivál versenyprogramjába tartozók is. A nemzetközi összművészeti fesztivál idén is a már megszokott módon, nyár végén kerül megrendezésre, látványos módon felpörgetve a város kulturális és turisztikai életét.

A 2025/2026-os évadot az előzőhöz hasonlóan egy széles korosztályi spektrumot megszólító produkcióval indítjuk, *A dzsungel könyve* Dés László—Geszti Péter—Békés Pál szerzőtrío által létrehozott változatával. Ezzel párhuzamosan kamaraszínpadunkon is elkezdjük a munkát, első tervezett premierünk október tizedikén William Somerset Maugham Színház című regényének adaptációját *Csodálatos vagy, Júlia!* címmel Tárnoki Márk állítja színpadra. A Krúdy Kamara következő bemutatója egy az egész társulat által várt esemény: Szervét Tibor érkezik hozzánk, hogy megrendezze Csehov nagy klasszikusát, a *Három nővért*. A 2025. év utolsó bemutatóját Nagyszínpadunkon tartjuk, mely minden bizonnyal nagy közönségkedvenc lesz. Ray Cooney és John Chapman bohózatát, a *Ne most drágám!*-ot a kaposvári Csiky Gergely Színház művészeti igazgatója, Mészáros Tibor rendezi majd, aki nem egy sikeres előadást készített már színházunknak. Két külső helyszínünk, a Bencs Villa és a Szindbád továbbra is folyamatosan megtekinthető kiállításoknak, illetve előadóesteknek, beszélgetéseknek, filmvetítéseknek adnak majd otthont. 2025-ben is törekszünk valamennyi korosztályt megszólító, színes, változatos, különleges programokkal hozzájárulni Nyíregyháza város kulturális életéhez.

b. Épület-működtetési céljaink a 2025-ben

Ez a színház az otthonunk, munkahelyünk, melynek fenntartása, működtetése, felújítása a Tulajdonossal közös felelősségünk, kötelességünk. A színház, mint üzem igen technikai-igényes, néha ijesztő összegeket költünk olyan apró dolgokra, mint pl. a mikroportokba való elemek, izzók, szöveggönyvekhez szükséges papír, és akkor még nem beszéltünk a reflektorokról, hangosító-pultról stb., és igen sokba kerül az ingatlanok fűtése, világítása és egyéb rezsiköltsége is.

Mind a villamos-, mind a földgáz energia árára igaz azon megállapítás, hogy a 2022-es árrobbanás a 2025-ös évre tovább mérséklődött, azonban még így is többszöröse az azt megelőző hosszabb időszak alacsonyabb árfekvésének. Ebben a megváltozott helyzetben Társaságunk sokkal megfontolt, átgondolt és racionális energiafelhasználást valósít meg,

és kíván megvalósítani a jövőben is. Villamosenergia költségünk a konzorciumi közbeszerzésnek köszönhetően a 2025-ös évben is tőzsdei ár indexált, s jelentős mértékben függ az euró árfolyamától is. Egy 2024-ben befejezett energetikai fejlesztés keretén belül a hőszivattyús rendszerünk lehetővé teszi számunkra a történelmi épületrészünk - elsősorban a nagyszínpad, a nézőtér, és a közönségforgalmi rész, akár a távhőtől teljesen vagy részben független - fűtését, sőt, a melegebb időszakban a hűtését is. Azonban ez az új, reményeink szerint hatékonyabb rendszer is energiaigényes természetesen, így az áramfogyasztásunk jelentős emelkedésére számítunk a 2025-es évben.

Továbbra is fontos feladatunknak tekintjük, hogy felmérjük, milyen lépéseket tehetünk még az energia-felhasználás további csökkentésére. Egyik ilyen opció lehet HMKE (háztartási méretű kiserőmű) rendszer telepítése, melynek feltételei jelenleg is vizsgálat tárgyát képezik.

A 2023-as évtől kezdődően - a jogszabályi követelményeknek megfelelően - energetikai szakreferensi szolgáltatást veszünk igénybe a havi jelentések elkészítéséhez, és teljesítjük a szakhatóságok felé való adatszolgáltatási kötelezettségünket.

A Színház épületenergetikai auditálása folyamatban van, különös tekintettel az elmúlt időszak beruházásainak hatásaira, az esetleges megtakarítások auditor általi hitelesítésére. A HEM (hitelesített energia megtakarítás), mint vagyoni értékű jog értékesítése a beruházásaink megtérülési idejét jelentősen lerövidítheti.

2025-ös év távhő ára - az extrém áremelkedés előtti időszaknak még mindig a háromszorosa - ami továbbra is jelentősen megterheli a költségvetést. Ehhez csatlakozott 2025 elején a víz- és csatornadíjak további emelkedése. Ezen a téren is természetesen a racionális felhasználás a jelszavunk, azonban a vízfogyasztásunk csökkentésére jóval korlátozottabbak a lehetőségeink.

Az épület felújítását több mint 20 éve fejezték be, azóta is igyekszünk folyamatosan karbantartani, javítani minden szegletét, hogy megőrizzük az épület esztétikus külső és belső megjelenését, hogy a nézők és a dolgozók is jól érezzék magukat itt, azonban a nagyobb volumenű felújításokat saját forrásból nem tudjuk megoldani.

2025-ben terveink között szerepel a Színház épületének a Bessenyei tér felőli homlokzati felújítása, amely beruházás jelentősen növeli majd intézményünk esztétikai megjelenését.

Továbbá terveink között szerepel a Kamara színpad padlójának teljes cseréje, mivel az idő vasfoga igencsak megtépázta ezt a játszóhelyünket, és a következő évadnak már a felújított, stabil, a biztonsági előírásoknak maradéktalanul megfelelő padlózattal kívánunk nekivágni.

A színpadgépészeti berendezések rendszeres felülvizsgálata a szabályoknak megfelelően negyedévente történik, a szükséges javításokat a biztonságos működés érdekében elvégzik. Valamennyi technikai berendezést alávetünk az előírásoknak megfelelő negyedéves, féléves, éves biztonságtechnikai felülvizsgálatoknak. Ezen eszközök felújítására vonatkozóan egy több éves periódusra kiterjedő ütemtervet prezentálunk a Tulajdonos felé, a szükséges anyagi fedezet biztosításának reményében.

Ezen felülvizsgálatokkal összhangban, a Nagyszínpad esetében a 2025 évi terveink között szerepel a biztonsági függöny vezérlésének a cseréje, amely 2001-ben volt utoljára felújítva, valamint időszerűvé vált a színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje, illetve a terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre.

Szintén időszerű lenne az egyre növekvő számú nézősereg kényelmét szolgáló, nagyszínpadi nézőtér székeinek újrakárpitozása, illetve a bejárati függönyök cseréje is.

Társaságunk által, 2021 májusától üzemeltetett **Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér** kapcsán az előírásoknak megfelelően történnek az időszakos biztonságtechnikai felülvizsgálatok és karbantartási munkálatok.

Itt – növelve a látogatói elégedettség mértékét – szeretnénk a VR alkalmazást, illetve a virtuális tükröt fejleszteni, illetve optimalizálni.

2018 nyarán átadásra került a felújított, legmodernebb színházi technikával ellátott **Rózsakert Szabadtéri Színpad** - melyet társaságunk üzemeltet - szintén folyamatos karbantartást igényel.

A 2025-ös évben még az eddigieknél is nagyobb figyelmet szeretnénk fordítani a létesítmény természeti környezetének minőségi javítására.

A Szabadtéri Színpad szezonális jellege miatt úgy lett kialakítva, hogy a tetőszerkezet, hangterelő panelek, színpadelemek mozgásra kerülnek szezon nyitáskor, és szezon végén. Az itt található technikai berendezéseket éves szinten felülvizsgáltatjuk. Az épület kialakítása miatt különböző épületgépészeti feladatokat látunk el, így tavasszal a beüzemelést, ősszel a leállást, téliesítést kell biztosítanunk.

A Szabadtéri Színpadhoz tartozó Rózsakert és az azt övező park, illetve a Szindbád valamint a Bencs Villa parkosított területének szakember általi gondozása szükségszerű, és folyamatos.

A **Bencs Villa** a Szindbádhoz és a Színházhoz hasonlóan folyamatos épület-felügyeletet igényel, melyeket az érvényben lévő jogszabályokat betartva végzünk el.

Az épületek fenntartása során célunk az, hogy a nézőink számára igényes, korszerű, biztonságos környezetet biztosítsunk, ahová szívesen járnak vissza, és a dolgozóink számára otthonos, élhető infrastruktúrát jelentsen.

IV. MARKETING TERV

a) Ágazati áttekintés

A művészetek és a kultúra területén is nélkülözhetetlen a modern marketing. A Móricz Zsigmond Színház évek óta tervszerűen, és tudatosan fejleszti a közvetlen társadalmi környezetünk és a színház közötti kapcsolatokat - a közönség igényeinek jobb megismerése, megértése, bizalmának és támogatásának megnyerése marketing tevékenységünk középpontjában áll. A kulturális marketingszemlélet segít a tervezésben, az aktuális piaci pozicionálásban, a koordinációban, a látogatók és a látogatói szükségletek helyes feltérképezése mellett, sikeresen kivitelezhetővé teszi a jövőbeni cselekvési tervet, segítségével a menedzsment jobban felkészülhet az adott évad eseményeire, akár a váratlan krízishelyzetekre is.

b) Piaci szegmentáció

Marketing stratégiánk legfontosabb elemei a piacszegmentálás, a piacra lépés, az időzítés és a marketing mix. A piac minél jobb megismerésével, a nézői szükségletek, igények felderítésével 2025-ben is folyamatosan fejlesztjük termékeinket, szolgáltatásainkat, valamint vevőszolgálati, vevőelégedettségi és értékesítési munkánkat. Public Relation tevékenységünkben közönségkapcsolati rendszerünk fejlesztése a cél, az igények felmérésével, prognosztizálásával több területen fejlesztjük továbbra is szolgáltatásaink elemeit. Attól függően, hogy a clienting kommunikációt a nézőink vagy a színház

kezdeményezi, különféle ügyfélkapcsolatokat építünk. Színházunkban igen széles az életkori specifikáció: műsorunk, előadásaink óvodásokhoz, általános iskolásokhoz, középiskolásokhoz, valamint a felnőtt és idősebb korosztályhoz is szólnak. Célunk, hogy valamennyi korosztály számára igényes szórakozást kínáljunk 2025-ben is, életkorának, igényeinek és érdeklődési területének megfelelően - így törzslátogatóink számának megtartásával, bérleteseink visszaszerzésével, látogatottságunk további növelésével olyan kulturális közösségi teret teremtsünk meg, ahol ismerősként üdvözölhetjük a látogatókat, ahol fontos véleményük, ahova jó tartozni, újra és újra visszatérni.

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. Megnövekedett azoknak a nézőknek a száma is, akik egy előadást többször néznek meg. Nagy örömünkre a 2024-2025-ös évadban 3676 darabbal több színházbérletet adtunk el, mint előzőleg, ami 23 százalékos emelkedést jelent. Felnőtt nagyszínpadi bérletek száma 14,3 százalékkal, a kamarabérleteké pedig közel 17 százalékkal nőtt az előző évadhoz képest, míg a gyermek bérleteknél átlagosan 25 százalékos az emelkedés.

Ezt az emelkedő tendenciát a jövőben is szeretnénk megőrizni. A gyermek- és ifjúsági korosztály számára maradandó, közösségi kulturális élmények nyújtása, az előadó-művészetekre fogékony szemlélet előmozdítása, a társadalmi egyenlőség jegyében a kultúra eljuttatása mindenkire.

c) Marketing Mix

Megjelenéseinken egységes, jól felismerhető, beazonosítható arculati elemek szerepelnek, egyfajta állandóságot sugallva, ugyanakkor az egyedi, fiatalos, igényes és a megszokottól eltérő kreatív elemek megragadják az emberek figyelmét - az általunk képviselt minőséget reprezentálva. Kampányaink célcsoportjaink elérésében, marketing munkánk hatékonyságában segítenek minket a felmérések és eredményeik, melyeket folyamatosan készítünk, vizsgálunk az év folyamán továbbra is. Kommunikációs eszközeink segítségével jól beazonosítható, az általunk képviselt minőséget, márkát tükröző, figyelemfelkeltő, naprakész és értékes információt szolgáltatunk közönségünknek. Az arculathoz hozzátartoznak a színészek is, akik egyébként is estéről estére „arcot” kölcsönöznek a színháznak. Tapasztalat, hogy a nézők szeretnek találkozni és beszélgetni kedvenc szereplőikkel, így igyekszünk minél több felületen lehetővé tenni a „találkozást”. Kommunikációinkban, kampányainkban tudatosan élünk az

ismertségükkel összefüggő előnyökkel, illetve célunk az is, hogy minél jobban felismerjék őket a színház falain kívül is, a város, a megye és országos szinten is megjelenéseinkben. A Móricz Zsigmond Színház műsora összeállítását mindenkor a közönség igényeinek messzemenő figyelembevételével, ugyanakkor az igényes művészi és kulturális követelményeknek megfelelő színvonal biztosításával végzi. Szórakoztató és magas színvonalú kulturális élményekkel távozó, elégedett, és rendszeresen visszatérő látogatói kör kialakítása a célunk - olyan színházi légkör és kultúra megteremtésével, amelyben a minőség és a magas színvonal iránti igény és elkötelezettség természetes. Az általunk szervezett rendezvényeken, általunk üzemeltetett helyszíneken olyan összehangolt műsorpolitikát sikerült kialakítani, amellyel a programok egymást is erősítik, szinergikusan hatnak imázsunk növelésére, a Színházi márkaérték emelésére, bevételeinkre. 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, 2025-ben is 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 Színházról, az itt kapott közösségi élményről kialakult pozitív képet, tovább növelhetjük művészeti színházszakmai és gazdasági eredményességünket.

V. SZERVEZETI FELEPÍTÉS

Szervezeti egység	2024. decemberi zárólétszám	2024. 12. 31-én üres álláshelyek	2025. évi tervezett létszám
	93 fő	10 fő	103 fő
Ügyvezető	1	0	1
Vezetők	3	0	3
Színészek	24	3	27
Művészeti ügykezelés	12	0	10
Gazdasági hivatal, munkaügy	6	1	7
Értékesítés	8	0	9
Műszak	32	4	36
Gondnokság	8	2	10
Összesen:	93 fő	10 fő	103 fő

A 2024-es évben a tervezettől kevesebb létszámmal végeztük tevékenységünket, üres álláshelyünk a színész, a gondnokság, a műszaki és a munkaügy területén vannak. A színpadot kiszolgáló, jelenleg betöltetlen műszaki munkakörökre - világosító, hangosító - még nem sikerült megtalálni a megfelelő munkaerőt, noha erre égető szükség lenne, valamint jelenleg 2 takarítói állás nincs betöltve.

Számos nehézséget okoz a - színház működéségtől idegen - munkaidőkeret-elszámolásának kiterjesztése a művészi, és művészeti munkakörökre. A színházi tevékenységet nagyon nehéz és bonyolult, szoros keretek köré szorítani szinte lehetetlen. Az ezzel együtt járó jelentős mértékben megnövekedett adminisztrációs feladatok ellátására 1 fő dolgozóra lenne szükség a munkaügy területén.

VI. KOCKÁZATBECSLÉS

- Jelentős kockázatot jelent a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága, hiszen ez az árbevétel döntő része, a csökkenése az üzleti tervben megfogalmazottak megvalósítására erősen hatással van. A színházi jegybevételt az alábbi tényezők befolyásolhatják leginkább:

- Az ország gazdasági helyzete, ezen belül a potenciális színházlátogatók anyagi, jövedelmi helyzete;
- A jegyárak mértéke;
- Az aktuális színházi évadot megelőző évad sikere, vagy esetleges balsikere;
- A darabválasztás, a műfajok aránya a színház palettáján;
- A színészállomány összetétele, népszerűsége.

A bevételek jelentős csökkenése a feladatellátást veszélyeztetné, ezt jó műsorpolitikával, közönségbarát környezettel, új szolgáltatásokkal, és a marketing tervünkben felsorolt eszközökkel próbáljuk minimalizálni.

- Az infláció alakulása
- A nagy számban előforduló betegségek az előadások elmaradását okozhatják, melyek pótlása az évad végének kitolódását jelentheti.
- A Színház földrajzi helyzete meghatározó lehet a művészek szerződtetése során (fővárostól való nagy távolság).
- A Szabadtéri Színpad tekintetében a legnagyobb kockázatot az időjárás jelenti, hiszen erre nem vagyunk befolyással, és egy-egy elmaradt előadás jelentős bevétel-kiesést eredményez. Esőnapok beiktatásával, biztosítás kötésével törekszünk kiküszöbölni ezt a kockázatot.
- A Tulajdonos által biztosított forrásból történő béremelések ellenére is számítanunk lehet a jól képzett, a munkaerő piacon keresett műszaki szakemberek hiányára, amely a folyamatos működést veszélyeztetheti, külső szakember igénybevétele többletköltségeket generál. Ennek kiküszöbölését a színházi hiányszakmák jövedelmi viszonyainak további rendezése mellett az élhető munkakörnyezet megteremtésében látjuk, azonban a versenyszférával így sem vehetjük fel a versenyt.
- A munkaidőkeret kiterjesztése a művészi és művészeti munkakörökre jelentős többletköltséget okoz, melyet törekszünk a munkaidőbeosztás szoros követésével ellensúlyozni.
- Tevékenységünk során üzleti partnereink körültekintő megválasztásával minimalizáljuk a beszállítói oldalról lehetséges kockázatokat.
- A tervben jelentős összegű pályázati bevételekkel számolunk, ezek egy része a jövőben kerül kiírásra és elbírálásra, tehát bizonytalan.

VII. LIKVIDITÁS

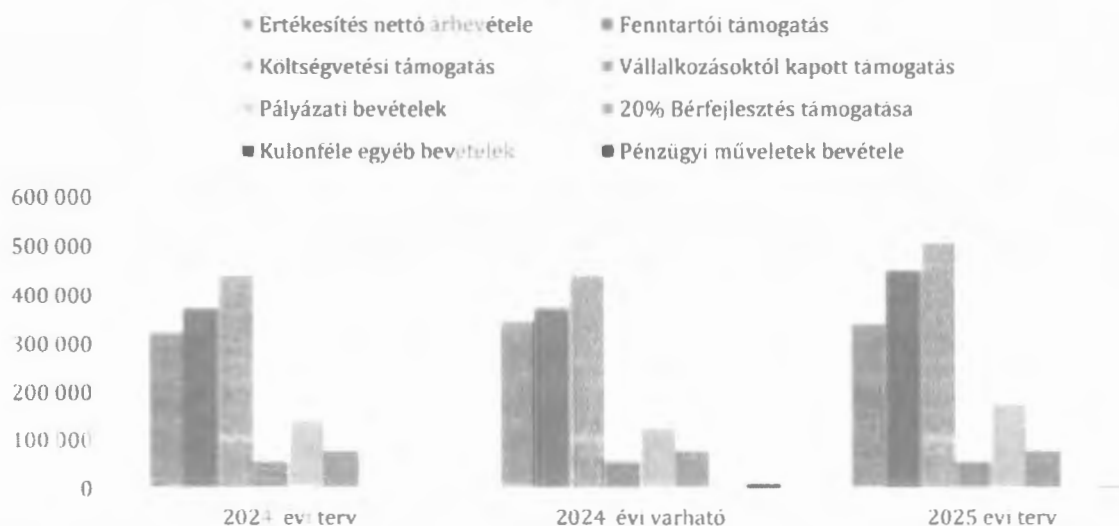
Az üzleti évet jelentős összegű pénzeszkővel nyitjuk, az eredménytartalék, az elhatárolt jegy-és bérletbevételek, és a pályázati előlegek a bankszámlán rendelkezésre állnak. A Színház fizetőképessége biztosított, hosszú évek óta nem jelentkeztek likviditási gondok. A Tulajdonos is hozzájárul a fizetőképességünk megőrzésében, hiszen a szerződésben rögzített határidőben biztosítja a támogatások szükséges összegét, így a likviditás hosszú távon biztosított.

VIII. PÉNZÜGYI TERV

1. Bevételek (1. táblázat)

Társaságunk a 2025 évi összes bevételét magasabbra tervezi mind a 2024 évi tervnél, mind a 2024 évi várhatónál. A Tulajdonos 77,5 millió forint többlettámogatást juttat az üzleti évre, valamint a 2023 évről áthúzódó pályázatok támogatása is 2024 évi bevételt generálnak.

Bevételek



000075

(ezer Ft.)

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025 évi terv	2025 évi terv/2024 évi terv	2025 évi terv/2024 évi várható
Értékesítés nettó árbevétele	323 200	346 140	354 800	110%	103%
Fenntartói támogatás	372 500	372 500	450 000	121%	121%
Központi támogatás	440 650	440 650	506 747	115%	115%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	55 000	54 600	55 000	100%	101%
Pályázati bevételek	140 000	124 643	175 000	140%	125%
20% Bérfejlesztés támogatása	77 561	77 561	77 561	100%	100%
Különféle egyéb bevételek	200	2 997	1 015	508%	34%
Pénzügyi műveletek bevétele	4 000	9 609	5 000	125%	52%
Összesen	1 413 111	1 428 700	1 625 123	115%	114%

Értékesítés nettó árbevétele

a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele

A tervek alapján a jegy- és bérletbevétel, tájelőadások és egyéb értékesítés bevétele 275.500 e Ft, mely magasabb a 2024 évi tervtől, és meghaladja a 2024 évi várhatót. Az előadások száma várhatóan magas lesz, reményeink szerint a szakmai célkitűzésben felsorolt programokat maradéktalanul végre tudjuk hajtani. Célunk, hogy újra a pandémia előtti szakmai mutatószámokat elérjük, melyhez évről-évre közelebb kerülünk, hiszen a bérletesek száma a 2024/2025-ös évadban már 95%-a 2019/2020-as évad adatainak. A jegy- és bérletbevételt a 2024 évi tervtől és a 2024 évi várhatótól is magasabb összegben terveztük, annak ellenére, hogy a Lázár Ervin Program 2025 évi megvalósításáról még nem állnak rendelkezésünkre konkrét információk, amely rejt magában némi kockázatot. A tájelőadások bevételi terve 5 millió Ft, 3 meghívással számolva, figyelembe véve a költség-haszon elvet teszünk eleget a meghívásoknak. A VIDOR Fesztivál jegybevételét azonos összegre terveztük, mint az előző évi, mert a fizető programok száma terveink szerint nem változik. A Szabadtéri Színpad otthont ad saját, nagy sikerű előadásainknak, és reményeink szerint jónéhány vendégelőadást is láthatnak majd nézőink. A

jegybevételét magasabbra terveztük a 2024 évi tervnél, azonban a 2024 évi várhatót kizárólag a legideálisabb időjárás esetén látnánk reálisnak, ezért óvatosabb a terv, hiszen az előadások kedvezőtlen időjárás miatti elmaradása csökkenti a bevételt.

Az egyéb értékesítés sor a továbbszámlázott, tájelőadásokhoz kapcsolódó jogdíjakat, a bérleti szerződésekhez kapcsolódó jegyértékesítési jutalékot, és egyéb, fentiekben nem részletezett bevételeket tartalmazza.

b) Bérleti díjak

A lakbér, a vendégszoba használat díja, egyéb helyiségek bérleti díjai és egyéb bérleti díjak bevételének megjelenítése történik e soron.

- Egyéb helyiség bérleti díja – étterem: állandó bevételi forrást jelent a Színháznak az, hogy üzemeltetésre bérbe adtuk a művész éttermet és a nézőtéri büfét, valamint a Szindbád Bisztró és Kávézó együttesét, melyet 2021 májusától üzemeltetünk. A Bencs Villa gyönyörű épülete és parkja esküvői fotózások népszerű helyszínévé vált, néhány foglalásunk van már az esküvői szezonra (május-szeptember). Amennyiben évad közben a műsortervben adódik néhány olyan nap, amelyen nincs előadás, illetve vasárnap is lehetőséget biztosítunk a színpadok és az ahhoz kapcsolódó helyiségek bérbe-vételére, a Rózsakert Szabadtéri Színpadot is bérbe adjuk műsorunk függvényében egy-egy produkciónak, melyekből jelentős bevételre tehetünk szert. Jelmez- és egyéb eszközök kölcsönzése is folyik színházunkban, ezek bevétele is itt kerül megtervezésre.

A bérleti díj bevételünket, a Szindbáddal is számolva 23.300 ezer Forintra terveztük.

c) Reklámbevétel

Jelenleg a következő reklámfelületeket tudjuk kiajánlani:

1. Az évad műsorfüzetben felhasználható felület
2. Előadások előtt reklámvetítés a Vasfüggönyre
3. Az évadzáró- és évadnyitó társulati üléseken reklámfelület biztosítása
4. Jegy és bérlet hátoldalán reklámozási lehetőség
5. Logó megjelenések
 - a) Évad plakáton
 - b) Évad szórólapon
 - c) Havi műsor plakátokon
 - d) Havi műsor szórólapokon

000077

e) A Színház honlapján

6. Főoldalon linkelhetően

Az utóbbi években a reklám mellett egy-egy előadás és egyéb programok (Szabadtéri Nyár programsorozat, VIDOR Fesztivál) támogatása is teret nyert, **13.000 e Ft** a terv. Minden eszközzel dolgozunk azon, hogy e téren is növeljük bevételeinket, az évad során mindent megteszünk, hogy vonzóvá tegyük a reklámfelületeinket a potenciális partnerek számára. A 2024 évi várható reklámbevétel 11.400 e Ft, ebben szerepelnek a barter szerződésekből származó bevételek is. Mivel a reklámszerződések egyrészt a színházi évadhoz, másrészt a VIDOR Fesztiválhoz kapcsolódnak, ezért azonosra terveztük a 2024 évi tervvel, és bízunk abban, hogy a vállalkozások vonzóknak találják reklámfelületeinket.

d) Egyéb értékesítés bevétele

Itt kerül megtervezésre a Színház lakói és a bérlők által fizetett rezsiköltség, valamint az egyéb többszámlázott szolgáltatás, melyet az éves átlagos energiafogyasztás a kihasználtsági mutatók és az energia árak alapján terveztünk 43.000 e Ft-ra, a 2024 évi várható költséggel közel azonos összegben. A terv jóval alacsonyabb a 2024 évi tervtől, hiszen a Szindbád Bisztró a távhő szolgáltatási díját közvetlenül fizeti, ezért már nem szerepel a tervben. Itt kerül elszámolásra a Bencs Villa kávézó és Szindbád ajándékbolt bevétele is.

e) Egyéb bevételek

- Önkormányzattól kapott támogatás

Az Önkormányzattal történt egyeztetés alapján a 2024 évinél 77,5 millió forinttal magasabb összegű, 450.000 e Ft a tulajdonos támogatása.

- Központi támogatás

Társaságunkat Nyíregyháza Megyei Jogú Város, és a Kormány közösen működteti, melynek során a Kulturális és Innovációs Minisztérium az előző 5 évben 440.650 e Ft támogatást nyújtott tevékenységünkhöz, 2025-től újabb 5 évre 15% -al magasabb összegű támogatásban részesülünk, mely 66 milliós többlettámogatást jelent. A támogatói okirat az üzleti terv készítésének időpontjáig még nem készült el, várhatóan ez 2025. március 31-ig megtörténik.

000078

Az önkormányzati és a központi többlettámogatás részben a munkavállalók nagyon várt béremelésének, és a közterhek többletköltségének fedezetéül szolgál, lehetőséget teremt évek óta húzódó felújítási munkálatok, eszközbeszerzések megvalósítására, és igényesebb rekvizítumok kivitelezésére.

A tulajdonos közvetítésével kapjuk meg a támogatást a kulturális szférát érintő, 2022. január 1-től érvényes kötelező béremelés 2025 évi fedezetére.

- Vállalkozásoktól kapott támogatás

Színházunk a megszokott működése során számos támogató bizalmát élvezi, és fontos feladatunknak érezzük, hogy újra és újra megnyerjük ezeket a mecénásokat. A támogatások összegét az előző évi tervvel és várható teljesítéssel közel egyezően, 55.000 e Ft-ra terveztük. A VIDOR Fesztivál és az aktuális színházi évad sikereinek fényében bízunk abban, hogy a helyi vállalkozások változatlanul érdekesnek tartják Színházunkat támogatás nyújtására mind az évad, mind a Szabadtéri Nyár, mind a VIDOR Fesztivál tekintetében.

- Pályázati bevételek

Nagy részben az EMMI tematikus, egyedi támogatási rendszerben elnyert, és a VIDOR Fesztivál pályázati támogatásait tartalmazza, ezen felül rendszeresen kiaknázunk valamennyi pályázati lehetőséget, és több pályázatot sikerül évről-évre elnyernünk. 2025 évben várhatóan számos pályázat megvalósítása megtörténik, és az újonnan kiírt pályázatokat illetően is bízunk a sikerben. A tervezett összeg magasabb a 2024 évi tervnél és a várhatónál is, 175.000 e Ft pályázati támogatással számoltunk.

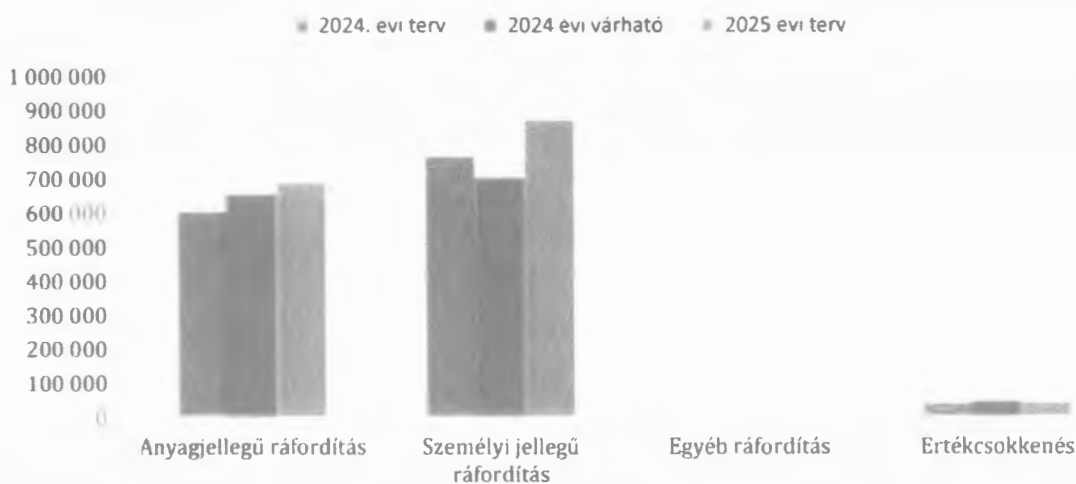
f) Pénzügyi műveletek bevétele

- Kapott kamatokat és kamat jellegű bevételeket 5.000 ezer forint összegben tervezünk.

000079

2. Költségek és ráfordítások

Költségek és ráfordítások



(ezer Ft.)

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv/2024. évi terv	2025. évi terv/2024. évi várható
Anyagjellegű ráfordítás	603 466	652 943	700 949	116%	107%
Személyi jellegű ráfordítás	765 604	702 881	872 001	114%	124%
Egyéb ráfordítás	5 932	6 044	5 092	86%	84%
Értécsökkenés	38 000	43 581	40 000	105%	92%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0%	0%
Összesen	1 413 002	1 405 449	1 618 042	115%	115%

Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat)

Az anyagjellegű ráfordítások

a) Anyagköltség

Az anyagköltség 169.870 e Ft-os tervezett összege magasabb a 2024. évi tervnél, és 39%-kal meghaladja a 2024. évi várható költséget, melyet az alábbiakban indokolunk:

000080

- Vásárolt anyagok költségei

- *Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Minden, produkcióval kapcsolatos anyagköltséget magában foglal, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék- stb. költségek. A 2025. évi produkciókkal kapcsolatos anyagköltség az anyagárak jelentős összegű emelkedése, és a műsorra tűzött bemutatók rekvizitjeinek igénye miatt magasabb összegű mind a 2024 évi tervtől, mind a 2024 évi várhatótól. A korábbi évekhez hasonlóan, 2024-ben is nagy mennyiségben használtunk fel a korábbi díszletek szakszerű bontásából visszanyert fa- és vasanyagot. A produkciók megvalósítása során továbbra is törekszünk az újra-hasznosításra, azonban már elapadtak a bontott anyagokból álló raktárkészleteink, valamint biztonsági és esztétikai okok, a művészi koncepció megvalósítása miatt jelentősen növekednek az erre fordítandó költségeink. Ezek tervezett összes költségét 60.700 e Ft-ban határoztuk meg, mely 14%-kal meghaladja a 2024 évi tervet, és 62%-kal meghaladja a 2024 évi várhatót. A jelmezek, fodrászati anyagok tekintetében is várható a költségek emelkedése, hiszen az alapanyagok ára itt is jelentősen nőtt, és a korábban felhalmozott raktárkészletünk lehetőségei végesek, többségük erősen elhasználódott, amit tervezéskor figyelembe vettünk. Természetesen az alkotókat már a megvalósítás korai szakaszában ösztönözzük a raktári készletek áttekintésére, használatára, azonban nézőinket igényes, esztétikus színpad-képpel szeretnénk fogadni, és még nagyobb hangsúlyt fektetünk a munkabiztonságra.

- *Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Az épület és egyéb karbantartási anyagok költségét mind a 2024 évi tervtől mind a várhatótól kissé magasabbra, 14.650 e Ft-ra terveztük, hisz az épületek, gépek, folyamatos karbantartásához szükséges anyagok ára is ugrásszerűen megemelkedett. Az épületen végzett utolsó felújítás óta eltelt 24 év, és egyre több, használatból eredő hibát kell javítanunk, melyek egy részét képesek vagyunk saját kivitelezésben elvégezni.

- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök

A nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereseket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb. tartalmazza. A tervben a 2024 évi tervezetet meghaladva 29.400 e Ft-tal szerepel, hiszen a papír ára és a

nyomdaköltség is tovább emelkedett, és a tisztítószeres ára is folyamatosan emelkedik. Törekszünk a gazdaságos anyagfelhasználásra, jól átgondolt megrendelésekre, és a némileg olcsóbb online megjelenések növelésére, azonban a nézői igények kielégítése megköveteli a nyomtatott kiadványokat is.

- Energiahordozók anyagköltsége

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a költségsoron. Az energia árak soha nem látott emelkedése jelentős többletköltséget generált az elmúlt időszakban, azonban 2024-re ez már mérséklődött. A 2025 évi terv meghaladja az előző évi tervet és a várható költségeket is. Az előző évben pályázat keretében hőszivattyút szereztünk be a történelmi épület fűtésére-hűtésére, melyek használatba vétele ezt követően történik, így a villamosenergia fogyasztás költségét magasabbra terveztük, előzetes tapasztalatok hiányában pusztán becslések alapján készült a terv. A jelenlegi energia-piaci helyzet olyan nagy volatilitást generál az energia árakban, hogy a tervezettség bizonytalan. 2024-ben a vízdíj drasztikus emelkedése okozott jelentős többletköltséget, a tervben magasabb összeg szerepel az előző évi tervezettnél, és a várható teljesítésnél is. Az általunk üzemeltetett ingatlanok jelentős zöldfelülettel rendelkeznek, így az öntözés kulcsfontosságú a növényzet állagának megőrzéséhez. Természetesen mindezek mellett folyamatosan ügyelünk a takarékos, ésszerű energiaszolgáltatásra, azonban az épületek száma, méreteik, és a magas előadás- és nézőszám miatt a fogyasztás visszafogására lehetőségeink korlátozottak. Gázfelhasználás kizárólag a Bencs Villában történik, melynek költsége a társaság tervében nem jelentős.

- Üzemanyag költség

A színház valamennyi járművének üzemanyag költségét tartalmazza a terv, mely 5.000 e Ft. Folyamatosan törekszünk a jól szervezett, optimális szállítási, utaztatási tevékenységre, azonban az üzemanyag árának emelkedése váratlan plusz költségeket eredményezhet.

b) Igénybe vett szolgáltatások költségei

- Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költsége

A szolgáltatások 2025 évi terve magasabb a 2024 évi tervtől, és magasabb a 2024 évi várható teljesítéstől.

- A szállítási díjat az előző évi tervtől és a várható teljesítéstől magasabbra terveztük, a növekvő üzemanyagárak és a tervezett tájelőadások okozta szállítási költségek növekedése miatt.
- A bérleti díjak 34.300 e Ft-ja tartalmazza a Derkovits úti raktárhelység, a Bencs Villa, és a Szabadtéri Színpad, Szindbád bérleti díját, az egy-egy produkcióra vagy alkalomra bérelt technikai eszközök bérletét is. A bérelt ingatlanok díja január 1-től emelkedett, így magasabb összegű a tervezett bérleti díj.
- A karbantartási költségeket az előre ütemezett, rendszeresen végzett karbantartási költségek számbavételével, és az esetlegesen felmerülő karbantartások becslésével került megállapításra. Elsősorban az elhasználódott színpadtechnika berendezések, egyéb technikai berendezések – melyek jó része már 24 éve került beépítésre – javítása, karbantartása költséges, de valamennyi szolgáltató évről-évre emeli a díjakat. A karbantartási költségeket mind a 2024 évi tervtől, mind a várható teljesítéstől magasabbra terveztük, 37.400 e Ft összegben. Számos technikai berendezésünk karbantartását végző vállalkozók jeleztek áremelést, mellyel számoltunk a tervezés során.
- A hirdetés-, reklám-, propaganda költségek során a 2024-as várható költségekkel és tervvel azonos nagyságrendben számoltunk, 22.300 e Ft költséget látunk indokoltnak, törekszünk az ingyenes, illetve online felületeket, a költséghatékonyabb megoldásokat igénybe venni.
- Az oktatás- és továbbképzés költségeiben szerepel 2 fő képzése, mely a színház-szakmai munka segítségét szolgálja.

000083

- Az egyéb igénybe vett szolgáltatások sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgymint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak stb.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett összeg magasabb a 2024 évi tervtől és kissé alacsonyabb a 2024 évi várható teljesítéstől. A 2024/2025-ös és a 2025/2026-os évad tervezése is a társulat szakmai összetételét legoptimálisabban kihasználva történt, azonban így is lesznek vendégművészeink, valamint statiszták, zenészek, akik nem állnak alkalmazotti jogviszonyban Társaságunkkal.

Részletes ismertetés:

- A 2025. évre a **fellépti díjak** magasabb összegben kerültek tervezésre, mint a 2024 évi, és kissé magasabban a 2024 évi várhatótól, hiszen az elkészült évad terv szereposztásai alapján igénybe veszünk fellépti díjas művészeket. Amennyiben a költségelemen túllépés keletkezik a magasabb előadászámból, vagy a több bérletszünetes előadásból adódóan, úgy magasabb bevételt generál, ami fedezetet nyújt a többletköltségekre.
- A **statisztadíjak** tervezett összege 12.000 e Ft, mely alacsonyabb a 2024 évi tervtől, és magasabb a várható teljesítéstől. melyet szintén az évadtervvel összhangban állapítottunk meg.

Mind a fellépti díjak, mind a statiszta díjak tekintetében a produkciók szakmai megvalósítása során adódhatnak a tervtől eltérő rendezői koncepciók, változhat a szereposztás, így a költségek eltérhetnek a tervtől.

- Az **alkotói díjak** (rendező, tervező, dramaturg stb.) a műsortervnek megfelelően kerültek megtervezésre.
 - Fentiek mellett az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja magába foglalja a **VIDOR Fesztivál** és a **Szabadtéri Színpad** programjainak szolgáltatási költségeit is. A Szabadtéri Nyár programsorozat előadási a tervkészítés időszakában kerülnek kiválasztásra, a VIDOR Fesztivál megvalósításának forrásai a terv készítésének időszakában még nem teljesek, így a költségei is ezt követően válnak véglegessé.
- Az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat.**

A terv adatok összességében 175.582 e Ft-os összege 7%-os növekedést mutat a 2024. évi tervhez képest, és 5% -al magasabb a várható teljesítéstől.

- A tervezett *rezsiköltség* 14%-kal alacsonyabb az előző évi tervnél, a várható 2024-as költségektől 15%-kal magasabb, melyet a több évi átlagfogyasztás alapján terveztünk meg, kiszűrve a bezárással sújtott időszakokat, és számoltunk azzal, hogy az előző év igen enyhe tele miatt alacsonyabb volt a fogyasztás.
- A *fenntartással kapcsolatos költségek* közel azonos szinten kerültek megtervezésre az előző évi tervvel és várható teljesítéssel.
- Az *üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb szolgáltatások* a tűz- és munkavédelmi, vagyonvédelmi szolgáltatásokat, a jogi tanácsadás és a jogdíjak költségét tartalmazzák, melynek terve 112.882 közel azonos az előző évi várható teljesítéssel, de 22 %-kal magasabb az előző évi tervnél. A szolgáltatások minden területén tapasztalható áremelés jelentkezik ezen a költségnemen is.
- **Az egyéb szolgáltatások költségei** sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat tervezett összege 13.263 e Ft.

c) Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat)

Béreköltség

Az alapbéreket, a túlórákat, a jutalmakat és a többletmunkát is magában foglalja. A tervezett béreköltség 13% -al magasabb az előző évi tervnél, melynek oka, hogy a 2025-re előirányzott többletforrás a Tulajdonos hozzájárulásával lehetőséget ad átlag 10%-os béremelésre. A munkabér tervezett összegét a 2025 január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum és a 10% -al emelt összeggel terveztük, a be nem töltött álláshelyek béreköltségét is növelt összegben tartalmazzák a tervadatokat. A 2024-es évben több üres állás helyet nem töltöttünk be, azonban optimális esetben a zökkenőmentes működés igényli – elsősorban a színház-szakmai - álláshelyek feltöltését.

A színházi technikai munkakörök speciális ismereteket követelnek, ezért létfontosságú a tapasztalt, képzett dolgozók megtartása, megbecsülése, melynek egyik legfontosabb eszköze a megfelelő bérezés, melyhez örömmel vettük a többlettámogatását, ami átlagosan 10 %-os béremelésre teremt forrást. A munkavállalók átlagkeresete ezzel a bérrendezéssel együtt is jelentősen alatta marad az országos átlagnak, így a következő években a munkaerő megtartásához további béremelésre lesz szükség.

000035

A színház sajtóságos munkarendje szükségessé teszi túlóra kifizetését, ennek tervezett összege 20.281 e Ft, mely meghaladja a korábbi költségeket. Egyrészt az emelkedő munkabér növeli az elszámolás alapját, valamint a műszaki állományon felül a művészi és művészeti munkakörökre – a szakszervezet által kezdeményezett, színházak működésétől teljesen idegen – kiterjesztett, a munkaidő-keret várhatóan további túlóra kifizetéseket keletkeztet. A korábbi elszámolások tapasztalata paradox módon az, hogy a művészi munkakörökre történő kifizetések nagy része mögött nem áll tényleges munkavégzés, azonban az Mt. szerinti elszámolás kötelezően előírja ezen kifizetéseket. Jutalom kifizetésére kizárólag sikeres szakmai teljesítmény, és eredményes gazdálkodás esetén, a Tulajdonos engedélyével kerül sor, tervezett összege 70.129 ezer forint, mely tartalmazza az ügyvezető-igazgató lehetséges jutalmát is.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A törzsgárda és a jubileumi jutalom a belső szabályzatoknak megfelelően, munkaügyi nyilvántartások szerint került tervezésre. A napidíjat belső szabályzat szerint fizetjük dolgozóinknak, melynek évek óta változatlan összegét növeljük 2025-ben.

Ezen felül tartalmazza a betegszabadságot, a munkáltatót terhelő táppénzt, a cafeteria nettó összegét, a baleset-és életbiztosítást, a Felügyelő bizottság díjazását, a munkába járás költségét, a reprezentációs költségeket stb. A terv 79.111 ezer Forint.

Bérijárlékok

Az adótörvényeknek megfelelően számított szociális hozzájárulási adót, és rehabilitációs hozzájárulást 85.270 e Ft összegben tartalmazza a terv a bérköltség-tervnek és a jogszabályoknak megfelelően.

Rehabilitációs hozzájárulás összege a tervezett foglalkoztatotti létszám alapján került meghatározásra.

d) Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat)

Egyéb ráfordítások

A bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok és kamatok, gépjármű súlyadó és helyi iparüzési adó tervezett összege jelenik meg, és itt került megtervezésre a támogatóknak juttatott tiszteletjegyek ÁFÁ-ja is, ez összeségében 5.092 ezer forint.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk az üzleti évre ilyen ráfordítást.

2025. évi értékcsökkenés

A már állományban lévő és a tárgy évben beszerezni kívánt tárgyi eszközök értékcsökkenése, valamint a kis értékű tárgyi eszközök költsége, az éves terv 40.000 e Ft.

IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

A rendelkezésünkre álló források függvényében a következő beruházásokat tervezzük az üzleti évre:

Megnevezés	Összesen Ft nettó
Terasz nyílászárók cseréje, rolózása	5 500 000
VR-alkalmazás, ill. virtuális tükör fejlesztése és optimalizálása	6 400 000
Kamara színpad padló cseréje	13 300 000
Színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje (Nagyszínpad)	15 000 000
Színház homlokzati festése (Bessenyei tér felől)	6 700 000
Világítástechnikai fejlesztés	16 300 000
Hangtechnikai fejlesztés	14 600 000
Biztonsági függöny vezérlés csere (Nagyszínpad)	6 300 000
Terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre (Nagyszínpad)	10 500 000
Nagyszínpadi székek újra kárpitozása, ill. függönyök cseréje	12 400 000
ÖSSZESEN	107.000.000

Az idei évben elkerülhetetlen a színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje, a terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre, illetve időszerű lenne a nagyszínpadi biztonsági függöny vezérlésének cseréje is. Ahhoz, hogy továbbra is a megszokott minőségben szolgáljuk ki az évről-évre növekvő számú közönségünket, szükség van a hang- és világítástechnikai fejlesztésekre, az eszközpark további bővítésére.

Rendkívül fontos számunkra, hogy a nézők a legnagyobb kényelemben élvezhessék előadásainkat, éppen ezért terveink között szerepel a nagyszínpadi nézőtér székeinek újrakárpitozása, illetve a bejárati függönyök cseréje is.

Az idő vasfoga meglátszik az épület homlokzatán is sajnos, ezért az idei évben a színház Bessenyei tér felőli homlokzatát tervezzük felújítani, növelve intézményünk esztétikai megjelenését, hiszen a kulturális negyed főszereplőjeként meghatározó szerepet töltünk be a városrész megítélésében.

A Kamara színpad padlójának teljes cseréje is esedékessé válik 2025-ben, mivel a padlózat rendkívül rossz állapotban van jelenleg, és a következő évadnak már a felújított, stabil, a biztonsági előírásoknak maradéktalanul megfelelő színpadtérrel kívánunk nekivágni.

A Szindbád látogatóközönsége is rendkívül fontos számunkra, így az épületben megtalálható VR alkalmazás, illetve a virtuális tükör fejlesztésével és optimalizálásával szeretnénk az élményüket tovább fokozni, hogy jóhírüket vigyék szerte az országba.

X. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2025. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE

2025. évben az alábbi közbeszerzési eljárást kívánjuk lefolytatni:

- *villamos energia beszerzés*
- *földgáz energia beszerzés*

A közbeszerzési eljárások a városi tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal együttműködve kerülnek lebonyolításra.

XI. Eredmény

Társaságunk összesen 1.625.123 e Ft bevétellel, és 1.618.042 e Ft ráfordítással számolva 7.081 ezer Ft eredményt tervez.

000090

Táblázatok

Bevételek

1. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 terv	2025. terv/2024. évi terv	2025 évi terv/2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	323 200	346 140	354 800	109,78%	102,50%
<i>Jegy és bérletértékesítés, tájékoztatók bevétele</i>	230 500	261 123	275 500	119,52%	105,51%
Jegybevétel, bérletbevétel	165 000	182 982	205 000	124,24%	112,03%
Tájbevétel	5 000	1 480	5 000	100,00%	337,84%
VIDOR bevétel	30 000	30 995	30 000	100,00%	96,79%
Szabadtéri Színpad bevétel	30 000	44 528	35 000	116,67%	78,60%
Egyéb értékesítési bevétel	500	1 138	500	100,00%	43,94%
Bérleti díjak	17 200	32 288	23 300	135,47%	72,16%
Lakbér - Színészház	1 400	1 934	1 800	128,57%	93,07%
Vendégszoba - Színészház	800	2 050	1 500	187,50%	73,17%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	15 000	28 304	20 000	133,33%	70,66%
Reklámbevétel	13 000	11 400	13 000	100,00%	114,04%
Egyéb értékesítés bevétele	62 500	41 329	43 000	68,80%	104,04%
Egyéb bevételek, továbbszámlázott rezsi, szolgáltatás bevétele	62 500	41 329	43 000	68,80%	104,04%
EGYÉB BEVÉTELEK	1 085 911	1 072 951	1 265 323	116,52%	117,93%
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	1 666	0	0,00%	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	0	1 085	0	0,00%	0,00%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	372 500	372 500	450 000	120,81%	120,81%
Központi támogatás	440 650	440 650	506 747	115,00%	115,00%
EMMI 20%-os béremelés támogatása	77 561	77 561	77 561	100,00%	100,00%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	55 000	54 600	55 000	100,00%	100,73%
Pályázati bevételek	140 000	116 813	175 000	125,00%	149,81%
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás	0	7 830	815	0,00%	10,41%
Különféle egyéb bevételek	200	246	200	100,00%	81,30%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
Bevételek összesen	1 413 111	1 428 700	1 625 123	115,00%	113,75%

000001

Anyagjellegű ráfordítások

2. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 terv	2025. terv/2024. évi terv	2025 évi terv/2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	152 381	122 018	169 870	111,48%	139,22%
Vásárolt anyagok költségei összesen	67 500	50 604	75 350	111,63%	148,90%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos anyagköltség</i>	53 400	37 457	60 700	113,67%	162,05%
Díszletköltség	25 700	17 271	29 000	112,84%	167,91%
Jelmezköltség	13 500	9 506	16 000	118,52%	168,31%
Bútor- és kellékköltség	3 000	3 019	4 500	150,00%	149,06%
Fodrászati anyagköltség	1 200	544	1 200	100,00%	220,59%
Világítástechnikai anyagköltség	3 500	3 195	4 000	114,29%	125,20%
Hangtechnikai anyagköltség	3 000	3 619	5 000	166,67%	138,16%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	3 500	303	1 000	28,57%	330,03%
<i>Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i>	14 100	13 147	14 650	103,90%	111,43%
Épület-karbantartási anyagok költsége	10 500	11 195	11 300	107,62%	100,94%
Járművek karbantartási anyagköltsége	2 000	573	1 500	75,00%	261,78%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	600	161	850	141,67%	527,95%
Bútorok, berendezési tárgyak, munkaruha	1 000	1 218	1 000	100,00%	82,10%
<i>Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei</i>	26 750	24 855	29 400	109,91%	118,29%
Munkaruha	1 200	1 510	1 500	125,00%	99,34%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 000	1 965	2 500	125,00%	127,23%
Dekorációs anyagok	200	222	300	150,00%	135,14%
Gyógyszer	350	40	300	85,71%	750,00%
Tisztítószer, mosószer	3 500	3 053	4 000	114,29%	131,02%
Egyéb anyag költségek	2 000	1 999	2 300	115,00%	115,06%
Plakát	4 500	3 984	5 000	111,11%	125,50%
Műsorfüzet, szórólap	13 000	12 082	13 500	103,85%	111,74%
Energiahordozók anyagköltsége	53 131	42 142	60 120	113,15%	142,66%
Áramköltség	45 000	35 569	52 000	115,56%	146,19%
Vízdíj költsége	6 931	6 178	7 500	108,21%	121,40%
Gázköltség	1 200	395	620	51,67%	156,96%

000092

Üzemanyag	5 000	4 417	5 000	100,00%	113,20%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	416 285	486 210	492 616	118,34%	101,32%
Szállítás-rakodás költségei	3 200	2 357	5 000	156,25%	212,13%
Bérelti díjak	22 000	20 577	34 300	155,91%	166,69%
Karbantartási költségek	36 200	32 264	37 400	103,31%	115,92%
Épület-karbantartás költségek	19 000	24 194	20 700	108,95%	85,56%
Járművek karbantartási költsége	1 500	366	1 000	66,67%	273,22%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	7 500	5 109	10 000	133,33%	195,73%
Lift karbantartás, javítás	3 000	1 843	3 000	100,00%	162,78%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	1 200	654	1 200	100,00%	183,49%
Egyéb karbantartási költségek	4 000	98	1 500	37,50%	1530,61%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	22 500	23 141	22 300	99,11%	96,37%
Produkciónkkal kapcsolatos hirdetés, reklám	22 000	22 908	22 000	100,00%	96,04%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	500	233	300	60,00%	128,76%
Oktatás és továbbképzés költségei	1 350	541	1 000	74,07%	184,84%
Utazási és kiküldetési költségek	500	689	650	130,00%	94,34%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 800	1 320	1 584	88,00%	120,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	328 735	405 321	383 382	116,62%	94,59%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások</i>	164 000	238 880	214 800	130,98%	89,92%
Fellépti díjak	24 000	26 706	28 000	116,67%	104,85%
Statiszta díjak	14 000	9 353	12 000	85,71%	128,30%
Rendezői díjak	21 200	16 665	22 000	103,77%	132,01%
Tervezői díjak	18 650	14 550	16 000	85,79%	109,97%
Megírási díjak	1 000	800	1 200	120,00%	150,00%
Dramaturgiai díjak	3 000	2 055	2 500	83,33%	121,65%
Koreográfia díja	3 650	3 613	4 000	109,59%	110,71%
Zeneszerzés díja	1 500	2 458	4 100	273,33%	166,80%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb költségek	77 000	162 680	125 000	162,34%	76,84%
<i>Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások költsége</i>	164 735	166 441	175 582	106,58%	105,49%
<i>Rezsiköltség</i>	68 635	50 369	58 000	84,50%	115,15%
Távhó díja	54 000	34 002	38 000	70,37%	111,76%
Csatornadíj	6 335	5 470	6 500	102,60%	118,83%
Szemétszállítás	1 800	1 544	1 800	100,00%	116,58%
Takarítás, rovarirtás, kertrendezés	6 500	9 353	11 700	180,00%	125,09%

<i>Fenntartással kapcsolatos költségek</i>	3 800	4 196	4 700	123,68%	112,01%
Postaköltség	800	828	1 000	125,00%	120,77%
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	3 000	3 368	3 700	123,33%	109,86%
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	92 300	111 876	112 882	122,30%	100,90%
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	4 000	4 030	5 500	137,50%	136,48%
Műszaki diszpécseri -és vagyonvédelmi szolgáltatás	47 100	51 455	56 982	120,98%	110,74%
Jogi tanácsadás díja	1 200	3 972	1 400	116,67%	35,25%
Egyéb szolgáltatások	17 000	21 985	19 000	111,76%	86,42%
Jogdíj	23 000	30 434	30 000	130,43%	98,57%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	10 700	17 940	13 263	123,95%	73,93%
Hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak, illetékek	-	253	163	0,00%	64,43%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	6 500	7 812	8 500	130,77%	108,81%
Biztosítási díj	3 000	4 111	4 000	133,33%	97,30%
Különféle egyéb költségek	1 200	5 764	600	50,00%	10,41%
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	100	182	200	200,00%	109,89%
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke</i>	24 000	26 593	25 000	104,17%	94,01%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	603 466	652 943	700 949	116,15%	107,35%

000094

Személyi jellegű ráfordítások

3. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025. évi terv	2025. terv/2024. évi tervek	2025 évi terv/2024.12.31 várható
létszám (fő)	103	93	103	100,00%	110,75%
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BÉRKÖLTSÉG	626 106	577 302	707 620	113,02%	122,57%
Munkavállalók munkabér költsége	510 503	460 504	570 645	111,78%	123,92%
Túlóra	15 033	18 063	20 281	134,91%	112,28%
Jutalom	52 570	50 000	70 129	133,40%	140,26%
Többletmunka	28 000	19 862	22 065	78,80%	111,09%
Megbízási díj	20 000	28 873	24 500	122,50%	84,85%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	59 313	56 957	79 111	133,38%	138,90%
<i>Egyéb személyi jellegű kifizetések</i>	<i>54 200</i>	<i>50 804</i>	<i>71 959</i>	132,77%	141,64%
Törzsgárda jutalom	690	802	2 750	398,55%	342,89%
Jubileumi jutalom	3 920	1 200	11 204	285,82%	933,67%
Napidíj	700	289	1 540	220,00%	532,87%
Betegszabadság, táppénz	2 700	2 470	2 450	90,74%	99,19%
Jogdíj	0	2 185	2 500	0%	114,42%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 350.000.- Ft/fő)	28 164	23 558	28 062	99,64%	119,12%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 400	1 171	1 400	100,00%	119,56%
Felügyelő bizottság díjazása	2 280	2 280	2 280	100,00%	100,00%
Munkába járás költsége	3 000	3 199	3 200	106,67%	100,03%
Reprezentációs költségek	5 250	8 228	7 000	133,33%	85,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	600	441	500	83,33%	113,38%
Ajándék utalványok, ajándék (3 alk)	5 496	4 981	9 073	165,08%	182,15%
Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó	5 113	6 153	7 152	139,88%	116,24%
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	5 113	6 153	7 152	139,88%	116,24%
BÉRJÁRULÉKOK	80 185	68 622	85 270	106,34%	124,26%
Szociális hozzájárulási adó	71 060	60 218	74 801	105,26%	124,22%
EKHO	0	0	0	0,00%	0,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	9 125	8 404	10 469	114,73%	124,57%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	765 604	702 881	872 001	113,90%	124,06%

000005

Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai

4. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 terv	2025. terv/2024. évi terv	2025 évi terv/2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
<i>Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	0	0	0	0,00%	0,00%
<i>Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások</i>	0	1 467	0	0,00%	0,00%
<i>Bírság, kötbér, késedelmikamat, kártérítés</i>	0	1 467	0	0,00%	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	4 932	4 557	4 992	101,22%	92,40%
<i>Önkormányzattal elsz. adók, illetékek</i>	4 932	4 557	4 992	101,22%	92,40%
<i>Gépjármű súlyadó, helyi iparüzési adó</i>	4 200	4 065	4 500	107,14%	96,79%
<i>Cégautóadó</i>	732	492	492	67,21%	67,21%
Különféle egyéb ráfordítások	1 000	20	100	10,00%	2,00%
<i>Tiszteletjegyek ÁFA</i>	1 000	20	100	10,00%	500,00%
<i>Árfolyam veszteség</i>	0	0	0	0,00%	0,00%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	5 932	6 044	5 092	85,84%	84,25%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0,00%	0,00%

000096

Eredménykimutatás

5. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 terv	2025. terv/2024. évi terv	2025 évi terv/2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	323 200	346 140	354 800	109,78%	102,50%
I. Értékesítés nettó árbevétele	323 200	346 140	354 800	109,78%	102,50%
III. Egyéb bevételek	1 085 911	1 072 951	1 265 323	116,52%	117,93%
05. Anyagköltség	152 381	122 018	169 870	111,48%	139,22%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	416 285	486 210	492 616	118,34%	101,32%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 700	17 940	13 263	123,95%	73,93%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	100	182	200	200,00%	109,89%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 000	26 593	25 000	104,17%	94,01%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	603 466	652 943	700 949	116,15%	107,35%
10. Bérköltség	626 106	577 302	707 620	113,02%	122,57%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 313	56 957	79 111	133,38%	138,90%
12. Bérjárulékok	80 185	68 622	85 270	106,34%	124,26%
V. Személyi jellegű ráfordítások	765 604	702 881	872 001	113,90%	124,06%
VI. Értékcsökkenési leírás	38 000	43 581	40 000	105,26%	91,78%
VII. Egyéb ráfordítások	5 932	6 044	5 092	85,84%	84,25%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	- 3 891	13 642	2 081	-53,48%	15,25%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	109	23 251	7 081	6496,33%	30,45%
XII. Adófizetési kötelezettség	-	72	-	0,00%	0,00%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	109	23 179	7 081	6496,33%	30,55%

000097

Mérleg

6. táblázat
ezer forintban

Mélegsor	A tétel megnevezése	2024. évi terv	2024.12.31 várható	2025. évi terv
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	237 400	270 396	304 697
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 200	500	1 500
5	Vagyoni értékű jogok	1 200	500	1 500
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	236 200	269 896	303 197
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 600	186 272	173 047
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 800	68 952	78 080
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 800	14 672	52 070
15	Beruházások, felújítások	-	-	-
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	313 780	546 300	433 690
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	1 280	1 232	1 190
28	Anyagok	1 280	1 232	1 190
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	24 000	31 966	32 000
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 000	9 470	12 000
39	Egyéb követelések	12 000	22 496	20 000
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	288 500	513 102	288 500
46	Pénztár, csekkek	500	472	500
47	Bankbetétek	288 000	512 630	400 000
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	-	1 677	-
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	1 677	-
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	551 180	818 373	738 387
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	313 069	330 803	337 344
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	200 263	194 936	217 566
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	109	23 170	7 081
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	210 411	378 475	281 043
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	210 411	378 475	281 043
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	18 800	39 124	35 000
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 611	339 351	246 043
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	27 700	109 095	120 000
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 200	109 095	120 000
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 500	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	551 180	818 073	738 387

000098



ÜZLETI TERV 2025.

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

A Város-Kép Nonprofit Kft. 2025-ös évre szóló üzleti terve.

Tartalomjegyzék:

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

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester úr!

Az önkormányzat tulajdonosi megrendelése, szolgáltatásvásárlásai, azok nagyságrendje ebben az évben is biztosítja a stabil működésünk hátterét, a cég megújulását és a dolgozóink megtartását. Jelentős céltartalékunk pedig lehetőséget enged akár olyan eszközbeszerzésekre, melyek nélkülözhetetlenné váltak az egyre inkább digitalizálódó szakmában.

A 2025-ös esztendő több fontos mérföldkövet, valamint feladatot is hordoz a Város-Kép Nonprofit Kft. működésében.

A Nyíregyházi Televízió 2025-ben ünnepli 40 éves évfordulóját. A város televíziója első adását ugyanis 1985. március 4.-én sugározta a Jósa városból. Ez alkalomból nyitott hetet rendezünk az általános iskolák számára, a meghirdetett, rendhagyó média órára több mint ezer gyermek és kísérőtanáraink jelentkeztek be. Stúdiótörténeti eszközállítással, előadással, a jelenlegi stúdió, vezérlő megtekintésével és a híradó díszlet kipróbálásának lehetőségével igyekszünk felkelteni a fiatalok figyelmét. A tanulóknak szelfifallal és ajándékoktárgyakkal is készülünk. A 40 év – Ezernyi történet szlogenünk kapcsán marketingkampányt is végzünk a városban és folytatjuk visszatekintő az évtizedekre visszatekintő műsoraink sugárzását is. Megújulnak az NYTV arculati elemei is, új összekötő elemek, műsorajánlók jelennek meg. A jelenlegi munkatársakkal pedig egy közös vacsorával emlékezünk a múlttól és tiszteljük az alapítók és korábbi munkatársak előtt.

Az idén folytatnunk kell az NYTV tartalmainak digitalizációját. Sajnos a létszámunk csökkenésével, a munkakörök összevonásával az is együtt járt, hogy erre a tevékenységre nem jutott elég erőforrás.

Újra indultunk a Marketing Fővárosa címért, a Magyar Marketing Szövetség és a Miskolci Egyetem Marketing és Turizmus Intézete által meghirdetett versenyen. Az idén 54 pályaművel szálltunk versenybe. Nyíregyháza sorozatban már négy alkalommal hozta el a legnagyobb díjat, s vezeti az örökös Gyémánt Ranglistát is. A díjkiosztó ünnepséget 2025 március 5.-én tartják a Digital Marketing Fórumon, Budapesten.

A Nyíregyházi Napló megújítása is napirenden van, fontos a dizájnfrissítés. Ugyanakkor komoly nehézséget okoz a nyomdaköltség várható emelkedése és a terjesztés tavalyi jelentős költségnövekedése, ráadásul komoly feladat a terjesztés ellenőrzése is, mert sok hiba fordul elő. 2025-ben 45 lapszámmal számolunk, a hirdetői és önkormányzati megrendelések függvényében 8, 12 és 16 oldal terjedelemben, a lehető legtakarékosabb oldalszámmal.

A digitalizáció rohamléptekben ostromol minket is, új platformok jelennek meg a kommunikációs térben. Újra kell gondolnunk a tartalomgyártási tevékenységünket, a hagyományos médiumaink mellett erősíteniünk kell a közösségi platformokon való jelenlétet, igazodva az olvasói igényekhez.

A tervek szerint az önkormányzat idén is szerződni kíván a Város-Kép Nonprofit Kft.-vel marketing-kommunikációs tevékenységekre. Éves terv alapján igyekszünk a legmodernebb platformokat és a legjobb megoldásokat megtalálni a belső, lakosságot elérő marketingakciókra, kommunikációs feladatokra. Tervben van a NYÍRVV által fejlesztett, de a covid idején megtorpant Nyíregyháza Applikáció újragondolása is.

A 2024-es gazdasági év zárása, a gazdasági és szakmai tervek megfelelő végrehajtása pénzügyi stabilitásunkat tovább javította, saját tőkénk évről évre emelkedik, s ezáltal tőkeerősségünk is folyamatosan javul. Likviditási gondjaink továbbra sincsenek a tulajdonosi beavatkozásoknak, illetve az előző évek takarékos gazdálkodásának köszönhetően. A szállítóink és a hatóságok felé kötelezettségeinket időben tudjuk továbbra is teljesíteni. Az évről évre jelentkező kihívásokat sikerült a felkészült és jól összeszokott stábunkkal 2024-ben is megoldani. Szakmai pályázataink évek óta sikeresen méretnek meg, ami által a forrásainak is bővülnek. Természetesen év végi számaink könyvvizsgálattal még nincsenek alá támasztva, ezért azok még nem véglegesek az üzleti terv készítésének pillanatában. Jó hír, hogy az eredményeink, mind gazdasági, mind szakmai szempontból az elvárásaink szerint alakultak.

A tervünket, az előző évek kialakult jó gyakorlata alapján, a Tulajdonos képviselőivel a 2025. évi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetésen meghatározott irányelvek szerint, az önkormányzattal megkötött szolgáltatási szerződések alapján, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2025. (II. 14.) számú költségvetési rendeletében meghatározott kereteknek megfelelően állítottuk össze, természetesen a piaci körülményeket és a változó gazdasági hatásokat is figyelembe véve.

2025 évre a televízió, a nyomtatott sajtó és a nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetésének vonatkozásában a tavaly év végén megemelkedett önkormányzati szolgáltatásvásárlással terveztünk. Az infláció ellentételezésére, és a minimálbér emelkedése miatt 2025. évben egy differenciált, bruttó 5 %-os béremeléssel tervezünk azzal, hogy ha a piaci bevételeink megengedik, az év második felében ez az emelés kiegészülhet éves 10 %-ra. Idén dolgozóink részére 300 E Ft-os nettó cafatériát tudunk biztosítani, továbbá egy havi bruttó jutalom kifizetésének a lehetőségével is számoltunk, aminek kifizetését az idén is nagyban befolyásolja a piaci bevételeink és költségeink alakulása.

A jelen tervünk az előző évekhez hasonlóan a Nyíregyházi Televízió, a Nyíregyházi Napló, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, a kapcsolódó közösségimédia-oldalak üzemeltetését, kiadását; az ESMA Zrt. felé a közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységünk ellátását, valamint a városmarketingfeladatok költségráfordítási igényeit, bevételi forrásait mutatja be, melyet elsősorban az eddigi tapasztalataink figyelembevételével, a bázisév gazdasági adataira alapozva terveztünk meg.

A Nyíregyházi Televízióban folytatjuk a már megszokott műsoraink és természetesen lehetőségek és az igények szerint új műsorok gyártását. A régi felvételek vetítésével továbbra is folytatjuk a „Vetítő” műsorunkkal a közkedvelt múltidézt, különös tekintettel a 40 éves évfordulóra. A napi híradó és egyéb műsorok gyártása mellett fontos eleme tevékenységünknek az, hogy a folyamatos szerződésünk folyamán, főként a közszolgálati hírcsatorna és a teljes MTVA számára (beleértve a kulturális és sportszerkesztőséget is) a városból és a megyéből mi vagyunk a tartalomszolgáltatók, ami rendszeres megjelenést biztosít Nyíregyházának az országos televízióban. Ez a városunk ismertségét növelő feladat folyamatos készenlélet követel a társaság munkarendjében. Sajnos az MTVA-tól származó megrendelések csökkenést mutatnak. A frekvenciahasználati szerződésünk 2032-ig szól, s a digitális átállás következő üteme részeként, az 5G technológia megjelenése miatt további feladataink vannak ezen a téren.

A Nyíregyházi Napló továbbra is az egyik legfontosabb eleme a portfóliónknak. 2025-ben 45 alkalommal tervezzük a megjelenést. A hetilapot, állandó rovatokkal, még több színes tartalommal szeretnénk még kedveltebbé tenni, alkalmazkodva az olvasói igényekhez. Ebben az évben ismét 440 390 hmm értékesítését tervezzük az önkormányzati közéleti események, hírek nyomtatott sajtóban biztosított platformjaként Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata részére.

1.2. A vállalkozás adatai

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

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

Honlap címe: www.varoskepft.hu

A társaság alakulásának napja: 1996. július 1.

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

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

A társaság alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

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

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

Felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán

A Felügyelőbizottság tagjai:

- Dr. Reha Gábor
- Balogh János
- Marton Béla

1.3. SWOT-ANALÍZIS

Erősségek:	Gyengeségek:
<ul style="list-style-type: none">❖ 100%-os önkormányzati tulajdon❖ tevékenységünk sok évtizedes múltira tekint vissza és a lakosság körében a tájékozódás fontos csatornáit vagyunk❖ szakmai hozzáértés, komoly szakmai tapasztalattal rendelkező stáb	<ul style="list-style-type: none">❖ a szűkülő reklámpiac❖ konkurens cégek bulvárosodása, átalakítása❖ folyamatosan elavuló technika jelenléte a gyártási folyamatban❖ a helyi tévék versenyképtelensége az országos csatornákkal szemben

❖ televízió, online és nyomtatott felület együttléte, három az egyben	
Lehetőségek: <ul style="list-style-type: none"> ❖ az online felületeink továbbfejlesztése ❖ a projektnyilvánosságokban való nagyobb szerepvállalás ❖ szélesebb körű piaci kapcsolatok kialakítása 	Veszélyek: <ul style="list-style-type: none"> ❖ esetleges költségvetési megvonások, csökkenő önkormányzati megrendelés ❖ ki nem számítható technikai meghibásodások ❖ eszközeink sérülékenysége ❖ csökkenő külső megrendelések

1.4. Főbb termékeink – kapcsolódó célok

A városi kommunikációban, a minőségi tartalomgyártás szem előtt tartásával, a meglévő termékeinkkel, az online felületeken keresztül, a közösségi média még eredményesebb használatával, 2025-ben megfogalmazott terveinket megvalósítva szeretnénk az anyagi és humán erőforrásainkat idén is a legjobban kihasználni. A TV-s stábunk egyre több fiatal szerkesztővel végzi a feladatát. Nagy öröm, hogy sikerült a fiatal korosztályból szerkesztőket integrálni a TV-s közösségbe.



www.nyiregyhaza.hu

A www.nyiregyhaza.hu weboldal frissítése tavaly decemberben elkészült, mely fejlesztésekkel mind az arculatot, mind a tartalmakat tekintve az olvasói igényekhez alakítottuk. A cél az volt, hogy a felület még könnyebben használható, átlátható, olvasóbarát és informatív legyen. Eddig visszajelzéseink nagyon jók, sokkal gyorsabban használható az oldal. A weboldalon egyre keresettebbé váltak a hirdetési bannerek, így ezen a téren továbbra is keressük a lehetőségeket a hirdetések bevételek növelésére. A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében az oldal szerkesztői továbbra is monitoringozzák a rendelkezésre álló statisztikákat a Google Analytics rendszerén keresztül. Ismételten megfogalmazott céljaink között szerepel 2025-ben az oldalmegtekintések növelése, valamint rendszeres olvasói bázis növelése a felületen. A www.nyiregyhaza.hu is megjelenik a Facebookon és az Instagramon, a 2025-ös év célkitűzései között szerepel, hogy ezeken a platformokon még aktívabban jelen legyen. A fiatal korosztály tudatos elérése videós, fotós tartalmakkal ezeken az oldalakon is nagy lehetőséget kínál a nagyobb

látogatottság eléréséhez, így a Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmi – melyek kiemelt szerepet kapnak a www.nyiregyhaza.hu weboldalon – modern formátumban átalakításra kerülnek, és megjelenjenek a közösségi platformokon. A minden korosztály tekintetében egyre népszerűbb TIK-TOK oldalakat is elindítottuk, ezzel is népszerűsítve a város eseményeit, történéseit.



A hellonyiregyhaza.hu oldal és Facebook oldal 2025-as tervei között szerepel az előző évekéhez hasonlóan, a látogatószám bővítése, valamint a nyíregyházi lakosság tényszerű, hiteles és naprakész tájékoztatása. A további célok között szerepel az is, hogy kibővítsük az oldal követőinek körét. Korábbi célcsoportunk a fiatal, középiskolás korosztály volt, de az oldal nyitott más korosztályok felé is.

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

Kiemelt célunk az is, hogy mindinkább interaktívá tegyük a hellonyiregyhaza.hu Facebook oldalát. Szeretnénk bevonni követőinket, hogy ennek köszönhetően emelkedjen az interakciók száma, ami szintén azt generálja, hogy több és több embernek ajánlja ki hírfolyamára a Facebook a mi híreinket. Eddig az oldal nagyon kevés fizetett hirdetéssel üzemelt, 2025-ben kampányszerűen tervezünk többet költeni az oldalra.



A XXI. század internetes fejlődése kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 9 éve megtekinthető weboldalunkon a Nyíregyházi Televízió élő adása, legyünk bárhol a világon. Emellett folyamatosan frissülő tévéműsorunkat is felhasználóbarát nézetben tesszük elérhetővé nézőink számára.



Nyíregyházi Televízió



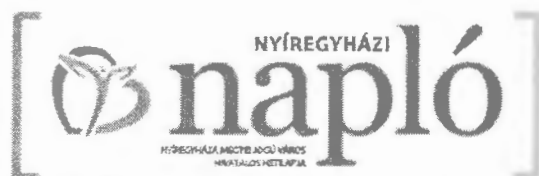
A helyi televíziók között a Nyíregyházi Televízió csapata számos díjjal büszkélkedhet, köztük a Helyi Érték Díjjal is. A kiváló szakemberek által készített, vezető termék a minden hétköznap délután, óránként jelentkező Hírado, a napi történések összefoglalója. A történések háttérét több tematikus műsor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

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

A Nyíregyházi Televízió weboldala a tervek szerint március elejére teljesen megújul, felhasználóbaráttá válik.

A televízióhoz kapcsolódóan a YouTube-csatornánkat is fontosnak tartjuk még tovább fejleszteni. A televíziózási szokások változása megköveteli tőlünk, hogy itt is könnyebben megtalálhatóak legyenek a videóink. Jelenleg több mint 10 000 db videós tartalom van a csatornánkon.

Nyíregyházi Napló



A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő Nyíregyházi Napló című hetilapot 2025-ben 45 alkalommal vehetik kézhez a nyíregyháziak, 56500 példányszámban. A lap egyik legfőbb terve ebben az évben is, hogy

megtartsa a hirdetőit, újabb potenciális hirdetőket érjen el és az első számú hiteles információforrás legyen a városlakók körében. Tartalmát tekintve a Nyíregyházi Napló célja, hogy 2025-ben is olyan

témákat dolgozzon fel, mint: közérdekű információk, fejlesztések; programok; sporthírek; helytörténet; emberi sorsok; portrék; sikertörténetek; exkluzív anyagok. A lapnak köszönhetően így első kézből értesülhetnek a városlakók a Nyíregyházát érintő történésekről, eseményekről, programokról, valamint pályázati felhívásokról.



Az általunk üzemeltetett Facebook-oldalak:

- Nyíregyháza MJV
- Nyíregyházi Sporthírek
- Nyíregyházi Televízió
- Helló Nyíregyháza
- Nyíregyházi Programajánló

1.5. A tulajdonos önkormányzat felé vállalt feladatok

A 2025. év gazdálkodásának alapfeltételeit természetesen idén is a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2025. (II. 14.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

- ❖ A Nyíregyházi Televízióban közéleti műsorgyártás vásárlására került sor ebben az évben is. Tervezett műsoraink: Nyíregyháza Most, Közgyűlés közvetítése, Közgyűlés után, Kult-Óra,

000107⁹

Lelátó, Vetítő, a Hét hírei, ÁLLATI Zoota, Vizit, Vidor, Lelátó Extra és a Szieszta Plusz kulturális magazinműsor. Ezekon a műsorokon kívül hétfőtől szombatig gyártunk Híradót, hetente jelentkező ajánlóműsor a Szieszta, ami több Helyi Érték Díjjal is elismert. A 0–24 órás adásmenet többi részét a képűjság szolgáltatásunk teszi ki.

- ❖ **A Nyíregyházi Naplóban** 45 megjelenést tervezve, az előző évekhez hasonló nagyságrendben 440.390 hasábmilliméter írott felületet biztosítunk szolgáltatási szerződésben rögzített feltételek mellett Nyíregyháza város kulturális, sport- és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez.
- ❖ **A www.nyiregyhaza.hu weboldal, kapcsolódó Facebook-oldalak és TIK-TOK csatornák** üzemeltetéséhez 2025-ben üzemeltetési hozzájárulást fizet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. A társaságunk biztosítja az oldal működéséhez szükséges tárhely bérletét, a folyamatosan megújuló grafikai arcukat karbantartását, frissítését, a teljes adminisztrációs felület folyamatosan frissülő kezelését, az optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi és videótartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztetnek. Az egyre látogatottabb és népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő-befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást igényel.
- ❖ **A www.hellonyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez szintén hozzájárul az önkormányzat üzemeltetési-szolgáltatási szerződésben meghatározott feltételek mellett. A szerződésben társaságunk vállalta az oldal működését biztosító tárhely bérletét, az oldal grafikai arculatának karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, a megrendelői igényeknek megfelelő tartalom előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi tartalommal, az oldal tartalmának frissítéséhez a városi iskolákkal, ifjúsági és egyéb klubokkal történő folyamatos kapcsolattartást. Az oldalhoz kapcsolódó Facebook-oldal is egyre nagyobb aktivitást mutat.

1.6. Egyéb piaci tevékenységek

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

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

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

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) 2015-ben megkötött vállalkozási szerződésben vállaltuk az alap által gyártandó rádiós és televíziós műsorokhoz tudósítások készítését a megrendelői igényei szerint. Mindezt társaságunk igyekszik a legmagasabb színvonalon,

folyamatos rendelkezésre állás mellett biztosítani. Ennek köszönhetően, a megrendelői elégedettséget jelezve ebben az évben is sikerült a szerződéses jogviszonyt megtartani, sőt a megrendelő és a közöttünk fennálló jóviszonyt a múlt évi munkánkkal tovább erősíteni. A szolgáltatás ellátásához biztosítjuk a tévés stáb működéséhez szükséges megfelelő színvonalú infrastruktúrát, adathordozókat, esetleges ruha-, sminkszolgáltatást.

1.7. A tervezés módszere

A társaság működése, az előző év gazdasági gyakorlata és eredményessége ismét lehetővé teszi számunkra, hogy a 2025. évi terv alapjául a 2024. évi sikeres gazdálkodás adatai szolgáltatassanak alapot. A társaság az önkormányzati, illetve piaci bevételeiből kívánja fedezni a tervezett béremelést és minden egyéb 2025-ben jelentkező plusz költségét, ráfordítását.

1.8. Humánerőforrás-gazdálkodás

A munkavállalók létszáma 2024-ban 26 főállású dolgozó és 1 fő részmunkaidős dolgozóból állt. A 2025-ben: tervezett létszám szintén 27 fő, a stúdióvezető nyugdíjba vonulása után, öt belső munkaerővel kívánjuk pótolni.

	2023. létszám	2024. létszám	2025. évi tervezett létszám
Főállású dolgozók létszáma	25 fő	26 fő	26 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő	1 fő

1.9. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv

A társaság technikai felszereltsége a korábban bérbe vett eszközök megvásárlásával kiegészülve elfogadott. Beruházási terveinket a technikai eszközök sérülékenysége és kora miatt rendkívül rugalmasan szükséges kezelni, mivel bármelyik pillanatban szükségünk lehet egy új kamerára vagy számítógépre az üzemeltetés biztonságos fenntartásához. A menedzsment a technikai fejlesztések során minden esetben mérlegeli a befektetett eszközök és a ráfordítások értékének arányát, a megtérülést is számításba véve. A forgató, külső mobil kamerák, a belső képvágó szettek, az adásvezérlő, ami műtermi felvételek kiszolgálására szolgál, már mind HD rögzítésre és képvágásra és feliratozásra alkalmasak. A továbbiakban felsorolásra kerülnek azok a műszaki területek, eszközök, amik még fejlesztésre szorulnak:

NYTV műterem – adásvezérlő:

- 1db Video streamer 350 000 Ft + 27% ÁFA

MTV forgatások:

- 1db Secced Reach Plus 3 CF Statív szett 1 000 000 Ft + 27% ÁFA

- 1 db SONY PXW-X400 (BODY) HD kamera 8.000 000 Ft + ÁFA

- 2 db Beillen BL-BP190 V-Mount Li-ion akkumulátor 300.000 Ft + 27% áfa (élő bejelentkezésekhez)

- Rádiós kézimikrofon 1 db 200.000 Ft + ÁFA

Gazdasági iroda – műszaki ügyintéző:

- 1 db hálózati nyomtató 300.000 Ft + 27% ÁFA

NYTV adóállomás:

- 1 db APC SMT3000RM12UC szünetmentes tápegység (UPS)

500 000 Ft + ÁFA

VÁROS-KÉP szerver gépterem:

- 1 db Back Up Synology szerver 120 TB 2.000.000 Ft + ÁFA

- HDD 14 db 140.000 Ft/db = 1.960.000 + ÁFA

Korábban bérelt eszközök megvásárlása év közben

- NAS szerver Synology, DELL Optilex számítógéppel, LX kameraállvány 751.000 Ft + ÁFA

Forgató szetthez eszközök:

Kamera szetthez - 928 890 Ft + ÁFA

akkumulátor 2x – 47 087 Ft + ÁFA/db

Gimball szett – 369 992 Ft + ÁFA

plusz objektív – 139 283 Ft + ÁFA

Összesen: 16 893 339 Ft + ÁFA

II. Tervezett bevételi források alakulása

2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása

A 2025. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2025. (II.14.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

	2024. évi terv	2024. évi várható tényadat	2025. évi terv	2025. évi terv/2024. évi várható tény
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	286 360	356 408	356 360	99,99%
Nyíregyházi Napló lapfelület	94 560	104 108	104 560	100,43%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	162 000	162 000	162 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	19 800	19 800	24 800	125,25%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	0	60 500	55 000	90,91%

Össességében a 2025. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 356 360 E Ft, amit a társaság működtetésére, üzemeltetésére, személyi és dologi kiadásaira, továbbá az elengedhetetlen technikai fejlesztésekre kívánjuk fordítani.

Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből, ahogyan azt a II. számú mellékletben részletesen bemutatjuk. Ezen a jogcímen a 2024. évi várható adatainkhoz viszonyítva, a realitásokat, a szűkülő piacot figyelembe véve 133 000 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A várható 135 674 E Ft-os árbevétellel szemben egy 98,03 %-os bevételt prognosztizáltunk, bízva, hogy a piac legalább, olyan feltételeket teremt, mint 2024-ben társaságunk számára. Természetesen a piaci bevételeink esetleges szűkülését folyamatosan figyelve, a költségeinket is megfelelően rugalmasan kezeljük, törekedve az eredményességre, az eddig felépített értekeink mentén.

A belföldi értékesítésből a 2024. évi 492 082 E Ft-os bázishoz képest 489 360 E Ft-os árbevételt terveztünk.

2.2. Egyéb bevételek

2024. évben egyéb bevétel jogcímen várhatóan 20 131 E Ft-ra teszünk szert az alábbiak szerint: TV Állandó- Híradó és Szieszta támogatás 9 640 E Ft összegben, a céges személygépkocsik baleseteivel kapcsolatos biztosító általi kárrendezése 6 381 E Ft-ban történt meg és 1 db céges személygépkocsi értékesítési eredménye 2 490 E Ft, valamint a „NYÍREGYHÁZA” térinstalláció bevétel feloldása. Ezzel szemben reálisan 2025-re jelenlegi tudásunk szerint 7 354 E Ft egyéb bevételre számítunk. 2025. évi terveink között a TV Állandó – Híradó – Szieszta pályázati támogatási lehetősége, amit 2025. augusztustól tervezünk megvalósítani a korábbi évek sikeres pályázata alapján, továbbá egy

„NYÍREGYHÁZA” térinstalláció beruházásának fejlesztési céllal elhatárolt bevételének visszaírása 1 474 E Ft értékben.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzügyintézetől származó kamatbevételel nem terveztünk.

Bevételi tervünk összességében a várható 512 213 E Ft-tal szemben 496 714 E Ft-os értékkel, 96,97% - on alakult. A bevételi forrásaink aránya jelentősen eltolódott a belföldi értékesítés árbevétele irányába, az egyéb bevételekkel szemben. A bevételi forrásaink bázis szintű mértékének oka, hogy 2025-ben is terveztünk a korábbi évekhez hasonlóan nyújtott városmarketing szolgáltatási feladatok ellátásával is.

III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Tervezett anyagköltség

Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A társaság költségszerkezetében a teljes anyagköltség hányada az előző évekhez hasonlóan továbbra is elhanyagolható. A villamosenergia-díjak növekedése idén is látszik a terv készítésekor 3 300 E Ft összegben. Új áramszolgáltatóval kötöttünk szerződést 2025 évre, az éves fix árak megtartásáért. Idén a várható tényadatot figyelembe véve terveztünk az üzemanyagra 2 400 E Ft-ot, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 4 000 E Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 600 E Ft-os költségtervvel számoltunk. Mindenhol tekintettel voltunk a várható tényadatokra, illetve az áremelkedésekre. Tisztítószerekre 60 E Ft-ot terveztünk, szintén az előző évi tény adatokra alapozva. Egyéb anyagköltség jogcímen 2 000 E Ft költséggel számoltunk. Ezen a soron kerülnek elszámolásra az elszámolt óriásplakátok gyártási költsége, kábelek, HDD tárolók, reflektorizzók, USB kábelek, kondenzátorok, elektromos záruk, kötözőzsineg, mikrofon-övcspesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden, a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségsor tartalmazza a társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. A bérleti díj költségsoron 14 000 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között, a várható tény adattal közel azonos szinten. Itt terveztünk a Metanet – LiveU ezüst csomag élő bejelentkezéshez szükséges eszközbérlettel, Nyírinfo Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás szünetmentes tápegység fél 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 és a Piktató iktató program éves bérleti díjával. Itt került még tervezésre esetleges terem-bérletek, a hulladékszállításhoz használt edények bérletének díja is.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a társaság hirdetései ellenértéke 1 700 E Ft-os értékkel. Ez a tétel a Kelet-Magyarországban, egyéb vásárolt felületeken megjelent hirdetések, Facebook-hirdetések, Instagram-kampányok tervezett ellenértékét tartalmazza, valamint a Móricz Zsigmond Színházzal megkötött éves szerződésünkben szereplő hirdetési költségeinket fedezi. A javítás, karbantartási költségek soron 5 000 E Ft-os értékkel terveztünk, ami 40,22%-a a várható tényadatnak. 2024. évben a forgatási helyszínekre történő igyekezetben a céges személygépkocsik baleseti kárt szenvedtek el, melynek biztosító általi kárrendezése megtörtént. Idén nem terveztünk ezzel, csak az éves működéshez szükséges javítási-karbantartási költségekkel. Eszközeink állapota sajnos egyre több beavatkozást igényelnek. Itt kerül nyilvántartásra a Háttérpari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, saját autók 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 sorompók javítása, számítógépek javítása, mikrofonok javítása. Az oktatási költségek között az éves tűz- és munkavédelmi oktatás díja, kötelező képzések díja került a tervbe közel a bázis szinthez.

Posta, távközlési költségek között a várható tényhez közel azonos értéken 1 200 E Ft-tal kalkuláltunk, a társaság postaköltségének, illetve a dolgozók One telefonköltségeinek jogcímén.

A távhődíj 2 400 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdióink fűtési alap hődíjának ellenértékét fedezi.

Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 400 E Ft-os tervezett értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a pályázataink elszámolását követő független könyvvizsgálatok díját tartalmazza.

A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV és az online felületek értékesítéséből befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat prognosztizáltuk 7 000 E Ft-os értékben, a 2024 évi várható tényadatok összege alapján.

Takarítás jogcímén a tervezett 2 520 E Ft-tal vállalkozók felé, az irodáink, stúdióink takarítási díját állítottuk be.

A hulladékszállítás terve, a bázishoz hasonlóan 175 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza.

Műsorgyártási költség jogcímén a 7 800 E Ft-tal terveztünk. Igyekszünk a műsorainkat saját kapacitásban, saját dolgozókkal, külső vállalkozók bevonása nélkül biztosítani, így a tervezett összeg a fedezete a vállalkozói jogviszonyban gyártott bizonyos anyagainknak, kisfilmeknek. Itt kerül elszámolásra külső vállalkozónak kifizetett híradós (balesetes) anyagok ellenértéke, továbbá egyes magazinműsorok gyártásának, műsorvezetésének minden költsége. Marketing célokra 2025-ben is tervezzük image-, illetve kisfilmek gyártását városunk nevezetességeit, eredményeit bemutatva.

Újságírói szolgáltatásként 800 E Ft-ot terveztünk, amely alacsony érték mutatja, hogy a Nyíregyházi Napló 45 megjelenéssel 8-12-16 oldalon, nagyrészt a tévés kollegák párhuzamos munkavégzésének eredményéből telik meg tartalommal, természetesen a Napló szerkesztőjének letett teljesítménye mellett.

Weblapok tartalomgyártása, üzemeltetése, Facebook-oldalak üzemeltetése, weboldalak fejlesztése jogcímen a 14 700 E Ft-os értéket állítottunk be a 2025-es tervünkbe. Ez a tétel fedezi, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu online felületek, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti és egyéb hírek ellenértéke mellett.

Nyomdaköltség címén a Nyíregyházi Napló heti nyomtatási költségét terveztük a Start Nyomda felé kifizetett 63 994 E Ft értékben. Ez az összeg 8-12-16 oldalas megjelenéssel, jelen tudásunk szerint 45 alkalommal fedezi a nyomtatás költségét.

Műsorszórás, frekvencia használati díj sor a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia használati díjak tervét tartalmazza 885 E Ft-os értékkel. A 2024. évi várható adatok szintjén számoltunk.

Lapterjesztés költségét a várható adatokból kiindulva 17 121 E Ft összegben állítottuk a tervünkbe.

Éjszakai portaszolgálat jogcímen 6 000 E Ft-os értékkel terveztünk a várható tényadatokra alapozva.

A fotóriporteri szolgáltatások között 2 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további 1 fő fotóriporteri vállalkozói díja került tervezésre 9 200 E Ft-os értékkel.

Az internetszolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet és a COMpose-IT Informatikai Kft. Digi TV felé kifizetett díjak ellenértéke. A terv összege ezen a jogcímen 3 200 E Ft.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások városmarketing-kommunikációra jutó összege 22 000 E Ft, egyéb igénybe vett szolgáltatások 8 300 E Ft-os értékében került tervezésre. Tartalmazza az autók mosatása, autópálya-matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós szolgáltatás havonkénti díját, a UPC Magyarország Kft. televíziós szolgáltatás díját, esetleges taxiköltségeket, „domain” név fenntartási díjakat, minden egyéb vállalkozók felé kifizetett, máshova nem sorolható költséget.

Összességében a 217 780 E Ft-os várható tényadat értékhez képest, az igénybe vett szolgáltatásokra 195 160 E Ft-ot terveztünk 2025-re, ami 10 %-kal kevesebb a várható 2024. évi tényadtnál.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek az illetékek, biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak, valamint az NMHH felé fizetendő Hírközlési szolgáltatási felügyeleti díj és a kihelyezett Cityligh táblák után fizetendő reklámkataszteri díj. A költségcsoport 7446E Ft-os várható tényértékéhez képest 7 500 E Ft-tal került megtervezésre.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások várható tényértéke 237 770 E Ft, míg a 2025. évi terv összege 215 040 E Ft, közel 9,5 %-os csökkenés mellett, a fentiekben leírt indokok miatt.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség: A társaság tervezett 2025. évi személyi jellegű várható ráfordításainak értéke: 250 695 E Ft. A 2024-as várható tényhez képest a 3,58 %-os növekedés oka a tulajdonossal egyeztetett 5 %-os differenciált bérfeljesztés és a nettó munkabér megőrzése miatti emelés az EKHÓ-s adózó munkavállalóinknál. A tervezett 5 %-os béremelést - ahogy eddig is terveztük- a márciusi bérfizetéssel hajtjuk végre differenciáltan. Emellett tervezett egy havi jutalom, és cafetéria összege is. A személyi jellegű ráfordítások ezen kívül magában foglalják a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria”, jutalom, ügyvezetői jutalom, az egyszerűsített foglalkoztatottak bérköltségét, megbízási díját, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. Idén 300 E Ft/év cafetériát terveztünk a dolgozóink részére kifizetni.

A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2025. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 25 008 E Ft.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 16 000 E Ft-ban került a tervadatok közé. A műszaki és egyéb gépek, berendezések, a beszerzett négy darab személygépkocsira elszámolt amortizációnövekedés. A tevékenységünk színvonalas végzéséhez szükségünk van további, a kis és nagyértékű tárgyi eszközökre a beruházási terveink között látható módon.

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségeknek nem minősülő, de a társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalékképzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre a várhatóan fizetendő iparűzési adó, a 4 db cégautó adója, iparkamarai tagdíj, gépjármű-súlyadó. A 2025. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla, céltartalékképzést idén sem terveztünk. Egyéb ráfordításként a várható tényadat 14 105 E Ft-os értékkel szemben 13 700 E Ft-tal számoltunk.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

3.8. Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a társaság 489 360 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 7 354 E Ft egyéb bevétellel, 0 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 215 040 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 250 695 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 16 000 E Ft tervezett amortizációval, 13 700 E Ft egyéb ráfordítással, 2025. évre 1 278 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizál, szemben a 2024-es évre várható, 1957 E Ft-os nyereségével. Természetesen, ahogy eddig is mindent el fogunk követni a lehető legköltségtakarékosabb gazdálkodás érdekében és továbbra is minden megteszünk, hogy a piaci bevételeink a termékeink színvonalának megőrzése, illetve növelése mellett az üzleti tervünkben meghatározottak szerint realizálódjanak.

Üzleti tervünk mellékleteiben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásaink, költségeink, a várható eredmény alakulása a 2025-es gazdasági évre. Közbeszerzést erre az érve sem tervezünk bonyolítani.

Tisztelettel kérem az üzleti tervünk megismerését, támogatását és elfogadását!




Zagyva Gyula
ügyvezető

I. számú melléklet

Eredménykimutatás bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. várható tényadat	2025.évi terv	2024.12.31 várható tényadat/2024. évi terv	2025. évi terv/2024. évi várható tényadat %
B					
Értékesítés nettó árbevétele	443 926	492 082	489 360	110,85%	99,45%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevételek	8 727	20 131	7 354	230,67%	36,53%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	169 786	237 770	215 040	140,04%	90,44%
Személyi jellegű ráfordítások	251 257	242 041	250 695	96,33%	103,58%
Értékcsökkenési leírás	17 000	15 939	16 000	93,76%	100,38%
Egyéb ráfordítások	13 500	14 504	13 700	107,44%	94,46%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	1 110	1 959	1 279	176,52%	65,28%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	1	0,00%	50,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	-2	-1	0,00%	50,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	1 110	1 957	1 278	176,34%	65,29%

II. számú melléklet

Bevételi források bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.					
ÖSSZESEN					
	2024.évi terv	2024.12.31. várható tényadat	2025.évi terv	2024.12.31 várható tényadat/2024. évi terv	2025. évi terv/2024. évi várható tényadat %
A. Sajátold. értékesítés árbevétele (I+II)	443 926	492 082	489 360	110,85%	99,45%
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	286 360	356 408	356 360	124,46%	99,99%
Nyíregyházi Napló lapfelület	94 560	104 108	104 560	110,10%	100,43%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	162 000	162 000	162 000	100,00%	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	10 000	100,00%	100,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	19 800	19 800	24 800	100,00%	125,25%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	0	60 500	55 000	0,00%	90,91%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	157 566	135 674	133 000	86,11%	98,03%
1. Média-reklám bevételek	115 566	104 091	102 000	80,07%	97,06%
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	28 000	31 938	31 000	114,06%	97,06%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	32 000	25 488	25 000	79,65%	98,03%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	55 566	46 665	46 000	83,98%	98,57%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	42 000	31 583	31 000	75,20%	98,15%
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	29 000	17 958	18 000	61,92%	100,23%
Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képűjság, plakát értékesítés	13 000	13 625	13 000	104,81%	95,41%
Projekt nyilvánosság biztosít	0	0	0	0,00%	0,00%
B. Egyéb bevételek	8 727	20 131	7 354	230,67%	36,53%
TVAllando - Híradó támogatás 2023-80/2023	5 880	3 000	880	153,06%	9,78%
TVAllando - Szieszta támogatás 2025.08.01-től	0	0	4 120	0,00%	0,00%
TVAllando - Híradó támogatás	1 400	640	880	45,71%	137,50%
Káreseménnyel kapcsolatos	0	6 381	0	0,00%	0,00%
Kérések, egyéb bev.	0	173	0	0,00%	0,00%
Személygépkocsi értékesítés	0	2 490	0	0,00%	0,00%
TOP-7.1.1-16-H-067-2-09 "Nyíregyháza térinstalláció, fejl	1 447	1 447	1 474	100,00%	101,87%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műv. bevétele - árf	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	452 653	512 213	496 714	113,16%	96,97%

III. számú melléklet

Költségek- ráfordítások alakulása

Város-Kép Nonprofit Kft.

ÖSSZES					
	2024.évi terv	2024.12.31. várható tényadat	2025.évi terv	2024.12.31 várható tényadat/2024. évi terv	2025. évi terv/2024. évi várható tényadat %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	10 425	12 544	12 380	120,33%	98,69%
Áramdíj - antenna	1 800	3 017	3 300	167,61%	109,38%
Üzemanyagok	3 500	2 453	2 400	70,09%	97,84%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2 500	4 513	4 000	180,52%	88,63%
Nyomatvány, irodaszer beszerzése	600	581	600	96,83%	103,27%
Tisztítószeres költségei	25	56	60	224,00%	107,14%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	0	14	20	0,00%	142,86%
Egyéb anyag költségek	2 000	1 910	2 000	95,50%	104,71%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	152 561	217 780	195 160	142,75%	89,61%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	100	75	75	74,67%	100,45%
Bérelti díjak	12 000	13 942	11 500	116,18%	82,48%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook hirdetés)	3 200	1 714	1 700	53,56%	99,18%
Javítási, karbantartási költségek	3 500	12 433	5 000	355,23%	40,22%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	0	6 116	7 500	0,00%	122,63%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	100	225	250	225,00%	111,11%
Utazási és kiküldetési költségek	0	71	70	0,00%	98,59%
Postai, távközlési költségek	1 300	1 149	1 200	88,38%	104,44%
Távhődíj	2 500	2 480	2 400	99,20%	96,77%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	0	0	0	0,00%	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1 400	1 427	1 400	101,93%	98,11%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	246	250	98,40%	101,63%
Reklámszervezői jutalék	10 000	7 103	7 000	71,03%	98,55%
Hulladékszállítás	200	175	175	87,50%	100,00%
Pályázati díj /MARKETING	100	80	0	80,00%	0,00%
Takarítás	2 300	2 280	2 520	99,13%	110,53%
Műsorgyártási költség	6 000	10 899	7 800	181,65%	71,57%
Újságírói szolgáltatás	500	794	800	158,80%	100,76%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	16 000	14 699	14 700	91,87%	100,01%
Nyomda ktg.	64 515	80 975	63 994	125,51%	79,03%

Műsorszórás frekv. haszn. díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	1 000	885	885	88,50%	100,00%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	5 716	14 740	17 121	257,87%	116,15%
Éjszakai portaszolgálat	4 400	5 819	6 000	132,25%	103,11%
Fotóriporteri szolgáltatás	7 900	9 200	9 200	116,46%	100,00%
Internet	2 500	3 242	3 200	129,68%	98,70%
Ügyvédi díj	80	120	120	150,00%	100,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	0	0,00%	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	0	21 076	22 000	0,00%	104,38%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7 000	5 815	8 300	83,07%	142,73%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	6 800	7 446	7 500	109,50%	100,73%
Illetékek, Hatósági díjak	200	1 149	1 100	574,50%	95,74%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankkölts.	2 500	2 851	2 900	114,04%	101,72%
Biztosítási díjak	1 400	1 504	1 500	107,43%	99,73%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	2 700	1 942	2 000	71,93%	102,99%
IV. ELÁBÉ összesen	0	0	0	0,00%	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	169 786	237 770	215 040	140,04%	90,44%
BÉRKÖLTSÉG	194 754	192 083	199 077	98,63%	103,64%
Munkavállalók munkabér költsége	167 254	162 651	170 519	97,25%	104,84%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	7 000	6 635	6 600	94,79%	99,47%
Jutalom	19 500	21 817	21 915	111,88%	100,45%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	1 000	980	43	98,00%	4,39%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	28 070	26 212	26 610	93,38%	101,52%
Betegszabadság	1 000	575	500	57,50%	86,96%
Cafetéria	8 600	8 600	8 100	100,00%	94,19%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	170	156	162	91,76%	103,85%
Reprezentációs költségek	1 500	2 013	2 000	134,20%	99,35%
Egyéb természetbeni juttatás/csekély értékű ajándék	200	885	900	442,50%	101,69%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	14 600	11 931	13 010	81,72%	109,04%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	400	0	0	0,00%	0,00%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	400	553	513	138,25%	92,77%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1 000	1 288	1 215	128,80%	94,33%
Cégtelefon Szja	200	211	210	105,50%	99,53%
BÉRIÁRULÉKOK	28 433	23 746	25 008	83,52%	105,31%

Fizetendő szociális hozzáj. adó	25 318	19 971	21 326	78,88%	106,78%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	0	0	0	0,00%	0,00%
Rehabilitációs hj.	2 715	3 362	3 664	123,83%	108,98%
EKHÓ	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	400	413	18	103,25%	4,36%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	251 257	242 041	250 695	96,33%	103,58%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	17 000	15 939	16 000	93,76%	100,38%
Tárgyévi értékcsökkenés	17 000	15 939	16 000	93,76%	100,38%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	13 500	14 504	13 700	107,44%	94,46%
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	6	0	0,00%	0,00%
Késedelmi kamatok	0	1	0	0,00%	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Hiányzó, megsemmisült kiv. Immat.eszk. , t.eszk.kiv.ért	0	324	0	0,00%	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	100	398	400	398,00%	100,50%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1 100	1 120	1 100	101,82%	98,21%
Cégautó adó	1 300	1 130	1 200	86,92%	106,19%
Gépjármű súlyadó, helyi iparüzési adó, innovációs járulék társasági adó, KATA különadó	11 000	11 460	11 000	104,18%	95,99%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0	0,00%	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	65	0	0,00%	0,00%
Építményadó	0	0	0	0,00%	0,00%
Iparkamarai tagdíj	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	2	1	0,00%	50,00%
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0	0,00%	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	2	1	0,00%	50,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0	0,00%	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	13 500	14 506	13 701	107,45%	94,45%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	451 543	510 256	495 436	113,00%	97,10%

000122



NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

2025. ÉVI

ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2025. február 28.

Kóhalmi Richard
ügyvezető

000123

Készítette:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Kaibás Mariann
Gazdasági igazgató

Hajnal Gusztáv
Üzemeltetési igazgató

dr. Mohácsi Máté
Sportigazgató

Előterjesztő:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta:

2025. március

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének
..../2025. (.....) *GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft.*
számú határozata

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló	4
I. Gazdálkodási körülmények.....	6
I.1. Cégszervezet.....	6
I.2. SWOT analízis	7
II. Marketing terv	8
III. Humánerőforrás gazdálkodás	10
IV. 2025. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságokként	12
IV.1. Sportigazgatóság	12
IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport	14
IV.1.1.1. Csapatsportágak	14
IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág	14
IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág	15
IV.1.1.1.3. Futsal szakág.....	17
IV.1.1.1.4. Röplabda szakág	18
IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág.....	19
IV.1.1.2. Egyéni sportágak	20
IV.1.1.2.1. Atlétika szakág	20
IV.1.1.2.2. Judo szakág.....	21
IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág.....	22
IV.1.1.2.4. Vívó szakág	23
IV.1.1.2.4.1. Kardvívás	23
IV.1.1.2.4.2. Tőrvívás.....	24
IV.1.1.2.4.3. Párbajtőrvívás.....	24
IV.1.1.2.5. Kerékpár és „egyéb sportág” szakág	24
IV.1.1.2.5.1. Kerékpár szakág (BMX freestyle).....	24
IV.1.1.2.5.2. Egyéb sportág.....	25
IV.1.1.2.6. Úszó szakág	25
IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág.....	27
IV.1.1.2.8. Tájékoztatói futó szakág	28
IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport.....	30
IV.1.2.1. Szabadidősport.....	30
IV.1.2.2. Parasport	30
IV.1.2.2.1. Ülőröplabda	31
IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás	31
IV.2. Üzemeltetési igazgatóság	32
IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése	32
IV.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése	33
IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése	34

V. 2025. évi költségvetés	35
V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok.....	35
V.2. Bevételi források alakulása.....	37
V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	38
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele	38
V.2.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele.....	38
V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele.....	39
V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel.....	39
V.2.1.5. Egyéb árbevétel.....	39
V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele	40
V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele.....	40
V.2.2. Egyéb bevételek	40
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás	41
V.2.2.2. Önkormányzati támogatás.....	41
V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások	42
V.2.2.4. Kiemelt klub támogatás (2023-2024-2025)	42
V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások.....	43
V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	43
V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel	43
V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele	43
V.3. Költségek, ráfordítások alakulása.....	44
V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	45
V.3.1.1. Anyagköltség	45
V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások	46
V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások.....	47
V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke.....	48
V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások.....	48
V.3.3. Értékcsökkenési leírás	49
V.3.4. Egyéb ráfordítások	49
V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	49
VI. Beruházási terv.....	50
VII. Közbeszerzési terv	51
VIII. Mellékletek.....	52
1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:	52
2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok:	58
3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:	66
4.sz. melléklet – 2025. évi eredménytervek:	70

Vezetői összefoglaló

Az üzleti terv célja, hogy a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenységének kereteit úgy szakmailag, mint pénzügyileg áttekinthetővé tegye, folyamatosságát meghatározza és az Alapító számára tájékoztatást, információt nyújtson a Társaság 2025. évben tervezett tevékenységéről, továbbá reális szakmai és pénzügyi célokat fogalmazzon meg a tervezésig ismert, valamint várható körülmények figyelembevételével.

„Nyíregyháza sportos város!” – így hangzik városunk egyik ismert szlogenje. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata kiemelten fontos területként kezeli a sportot, az ezzel kapcsolatos feladatellátást, mely összhangban van az Országgyűlés által elfogadott sportról szóló 2004. évi I. törvény kezdő soraival is, ami így hangzik:

„Magyarország Országgyűlése kinyilvánítja, hogy a nemzet közössége a test művelését, a sportot, a nemzet alapértékének, kívánatos célnak tekinti. A nemzet értékei között tartja számon a sport által elért eredményeket, és elismeri a sport egyént és közösséget erősítő értékeit. Magyarország sportnemzet, amely e törvénnyel is tiszteleg azon tagjai előtt, akik tevékenységükkel dicsőséget, elismerést és megbecsülést szereztek hazánknak.”

A fenti sorok olvasása után egyértelműen kijelenthetjük, hogy a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.-nek nem lehet más az elsődleges feladata, minthogy az Önkormányzat által meghatározott, a Kormány által jogszabályba rögzített célt elérje és megtegyen mindent azért, hogy minél több helyi sportoló állhasson hazai és nemzetközi szinten is dobogóra.

Fontos említést tennünk arról, hogy háttérintézményeinek strukturális átalakításával kezdte az évet a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága, melynek eredményeként megalakult a Nemzeti Sportfejlesztési és Módszertani Intézet. A szervezet elsődleges célja, hogy reagálni tudjon a napi kihívásokra és segítse a sportvilág valamennyi szereplőjének mindennapi tevékenységét. Az Intézethez tartoznak 2025.02.01-jétől a kiemelt vidéki sportszervezetek is.

Az elmúlt év végén a Sportért Felelős Államtitkárság kidolgozta LA10 elnevezésű programját – melynek célja, hogy Magyarország legalább 10 aranyérmet nyerjen, vagy kerüljön be az első 10 ország közé az éremtáblázaton a Los Angeles-i olimpián. Ennek érdekében átcsoportosítást hajtottak végre az I-III. kategóriába tartozó sportágak között. Dr. Schmidt Ádám sportért felelős államtitkár a 2025.02.05-én tartott sajtóeseményen az alábbi nyilatkozatot tette: „Magyarországon kivételes helyzetben van a sport, mert a kormány továbbra is stratégiai ágazatként kezeli.” Úgy fogalmazott: „nagy küzdelmet folytatunk a fiatalokért”, akiket igyekeznek a sportolás felé terelni, mert erre van szükség egyrészt ahhoz, hogy „egészségesebb nemzetünk legyen”, másrészt ahhoz, hogy „a jövő élsportolói generációja megjelenhessen a mostaniak mögött”.

Mindezek által Társaságunk jövőképe, hogy folyamatosan építse és megerősítse pozícióját, mint városunk és szűkebb régióink eredményes sportvállalkozása, sporteredményekkel, olimpiai sportágak helyi szinten történő felkarolásával, folyamatosan megújuló versenyek és szabadidősport rendezvények szervezésével, értékalapú közösség működtetésével, elsősorban a helyi közösségre gyakorolt társadalmi szerepvállalással, stabil, átgondolt gazdálkodással, európai színvonalú sportlétesítmény környezet kialakításával és üzemeltetésével.

Feladatellátásunk során a hangsúly az erőforrások hatékony felhasználása mellett a szolgáltatásainkat igénybe vevők elégedettségén és legfőképpen a közösségi érdekek szem előtt

tartásán alapul, tesszük ezt úgy, hogy a Tulajdonos Önkormányzat és a Társaságunk között létrejött közszolgáltatási szerződésben rögzített feladatok maradéktalanul ellátásra kerüljenek.

Ezen elvi síkra építve, illetve a januárban, a Tulajdonos Önkormányzattal lefolytatott költségvetési tárgyaláson meghatározott irányok, szempontrendszer mentén állítottuk össze a Társaság 2025. évi üzleti tervét.

Tervünk következő fejezetei részletesen tartalmazzák a közszolgáltatási, üzemeltetési, illetve egyéb tevékenységeink ellátására vonatkozó feladatok, tervek részletes bemutatását.

A 2025-ös üzleti év viszonylatában már nem célkitűzésként, hanem alapvető elvárásként fogalmaztuk meg magunkkal szemben, hogy:

- ❖ az általunk kezelt létesítményeket költséghatékonyan üzemeltessük, fejlesszük, szolgáltatási színvonalukat emeljük, állagukat megóvjuk, a ránk bízott önkormányzati vagyonelemekkel jó gazdaként bánjunk;
- ❖ likviditásunkat megőrizzük;
- ❖ az elmúlt év sportszakmai, üzemeltetési színvonalát, ideértve a rendezvények számát is fenntartsuk;
- ❖ a sportszervezés terén a meglévő értékeket tovább vigyük oly módon, hogy tovább tudjuk szélesíteni a szabadidős sportolók számát, a létesítmények és szolgáltatások használóinak körét;
- ❖ az utánpótlás nevelés területen az eredményességet fokozzuk;
- ❖ szervezeti struktúránk hatékonyabban szolgálja mindennapos működésünket;
- ❖ a kommunikációs csatornáinkat fejlesszük.

Úgy véljük, hogy a Tulajdonos Önkormányzat, a Sportért Felelős Államtitkárság és a saját magunkkal szemben támasztott elvárások, követelmények összhangban vannak. A végrehajtáshoz mindenkor szükséges humánerőforrással, infrastruktúrával, eszközparkkal rendelkezünk, ezeket igyekszünk a legjobb tudásunk szerint optimálisan, célrátörően használni. Természetesen vannak még fejlesztendő, erősítendő területek, ezért is készítettük el a tárgyévre is SWOT analízisünket, mely az I.2. fejezetben található.

A 2025-ös üzleti év gazdálkodási adatait az V. fejezetben mutatjuk be részletesen. Gazdálkodási és szakmai tervünk szoros kapcsolatban áll, illetve függelmi viszonyban is van egymással.

Bízunk benne, hogy a Társaság a 2025. évi üzleti tervében bemutatott feladatokra kapott forrásokkal hatékonyan és eredményesen működhet, tervezésünk során figyelembe vettük az előre prognosztizálható gazdasági folyamatok bevételekre és költségekre gyakorolt várható hatásait.

Természetesen üzleti tervünk az általános tervezési bizonytalanságok miatt, illetve a korábbi évekből kiindulva nem várt (*vis maior jellegű*) eseményekből kifolyólag tartalmazhat kockázatot, de mindezek ellenére kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2025-ös gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 2.781 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadni, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyni szíveskedjen!

I. Gazdálkodási körülmények

I.1. Cégszűrt

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában álló kormányzati szektorba sorolt nonprofit gazdasági társasága (közhasznú), melyet az Önkormányzat (továbbiakban: Tulajdonos) 2001. április 23-án alapított.

A Tulajdonos a Társaság Alapító okiratában meghatározta a Nyíregyházi Sportcentrum célját és feladatait.

A Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet csak a feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. általános adatai:

<u>A Társaság székhelye:</u>	4400 Nyíregyháza Géza u. 8-16.
<u>A Társaság telephelyei:</u>	4400 Nyíregyháza, István u. 7. 4400 Nyíregyháza, István u. 17.
<u>A Társaság jegyzett tőkéjének összege:</u>	3.000.000,- Ft.
<u>A Társaság cégjegyzék száma:</u>	15-09-0737719
<u>A Társaság adószáma:</u>	21064467-2-15
<u>A Társaság ügyvezetője:</u>	Kóhalmi Richárd
<u>A Társaság 100%-os Tulajdonosa:</u>	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.)
<u>A Társaság honlapjának címe:</u>	www.nyiregyhazisc.hu
<u>A Társaság főtevékenységi köre:</u>	Egyéb sporttevékenység
<u>A Társaság közhasznúsági fokozata:</u>	közhasznú

Társaságunk 46%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben.

A Társaság működését három-fős Felügyelő Bizottság felügyeli.

A Társaság könyvvizsgálója az SM Garancia Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló Támcsuné Salamon Magdolna.

I.2. SWOT analízis

S**ERŐSSÉGEK**

- 100 %-os önkormányzati tulajdonnak köszönhető biztos háttér;
- színvonalas szakmai munka, megfelelő és hozzáértő szakembergárával;
- XXI. századnak megfelelő, magas színvonalú sportinfrastruktúra;
- folyamatosan bővülő, széleskörű sportágválasztási lehetőség;
- magas létszámú sportolói bázis;
- a kiemelt vidéki sportszervezet minőségével járó előnyök.

W**GYENGESÉGEK**

- Bevételeink jelentős részét a pályázatok, támogatások teszik ki, ezáltal az ügymenet, a beruházások megvalósítása is időigényesebb és a tervezést is nehezíti;
- a jelenlegi felsőfokú oktatás megtartó itt tartó ereje;
- egyes sportágakban árfedés van más helyi sportegyesületekkel, ezáltal a tehetséges sportolók megosznak a szervezetek között;
- magas üzemeltetési költségek;
- kedvezőtlen földrajzi elhelyezkedés (Nyíregyháza-Budapest távolság)

O**LEHETŐSÉGEK**

- Nemzetközi eredményesség fokozása;
- hagyományos szabadtéri rendezvények színvonalának javítása, ezáltal népszerűbbé tételük;
- saját szakembergárda kénevelésének folytatása;
- szomszédos országok magyarok lakta területeinek közelsége;
- újabb sportágak felkarolása;
- a "TAO" minősítéssel való együttműködés erősítése saját eredményességünk növelése érdekében;
- "olimpiai reménységek" stratégiai program kidolgozása, és az érintett sportolók fokozott menedzselése;
- országos sportprogramokba való bekapcsolódás;
- tehetséges sportolók leigazolása;
- marketing tevékenység szélesítése.

T**VESZÉLYEK**

- Központi támogatások elmaradása;
- TAO keretek feltöltésének korlátozása, esetlegesen a támogatók gazdálkodási nehézsége miatti feltöltés elmaradások;
- a kiöregedő szakemberállomány pótlása;
- alacsony dolgozói bérszint;
- egyes sportágakban az akadémiák, fővárosi klubok elszívó ereje;
- egyre magasabb versenyzetési költségek, eszközbeszerzések.

II. Marketing terv

Ha nagyon röviden akarnánk definiálni a marketing tervet, akkor azt mondhatnánk, hogy egy olyan dokumentum, ami felvázolja azt a stratégiát, amivel Társaságunk még inkább elérheti a célközönségét és leadeket generálhat. Egy jó marketing terv hiteles, logikus és igényes.

Az elmúlt időszakban elsődlegesen a digitális térbe helyeződött át a marketing tevékenység. Napjainkban az olyan közösségi oldalak, mint a Facebook, az Instagram vagy a TikTok

egyszerűen megkerülhetetlenek a marketing tevékenység szempontjából.

Ebből kifolyólag a legnagyobb hangsúlyt 2025-ben is a social-média felületekre kívánjuk helyezni. Társaságunk immár valamennyi ismert közösségi felületen jelen van. Elmondhatjuk, hogy látogatóink száma ezeken a felületeken évről évre nő. Szeretnénk, ha ez a tendencia folytatódna a jövőben is.

Ennek érdekében a látogatók (sportolóink) interaktív bevonását célzó kampányok indítását tervezzük, mint pl. hirdetéseinek összekapcsolása szelfijátékokkal, a hastagekben rejlő lehetőségek hatékonyabb kihasználása, nyereményjátékok létrehozása, még több videós, informatív és szórakoztató tartalom készítése.

Az idei évben két tematikus kampányt kívánunk indítani. Az egyik az „Övök a jövő” elnevezésű kampány lenne. Ezzel a programmal szeretnénk felhívni a figyelmet a Társaság utánpótláskorú, még kevésbé ismert generációjára. Sorozatunkban klubunk olyan kiemelkedő tehetségeit szeretnénk bemutatni a weboldalunkon és közösségi felületeinken, akik korosztályos szinten már elérték komoly hazai, valamint nemzetközi eredményeket és ott kopogtatnak a felnőtt élsport kapuján. A tehetséges fiatalokat a webfelületünkön és a social media felületeinken havi szinten kívánjuk promotálni szöveges és videós formában.

A másik pedig a „Nemcsak edző, példakép is” címmel indulna. Célunk, hogy bemutassuk azokat az edzőinket, akik aktív sportolói

MÉDIA
FELÜLETEINK,
AKTIVITÁSAINK

WEBOLDAL
Egész évben folyamatosan frissítjük a www.nyiregyhazisc.hu oldalunkat, ahól szakosztályainkat, programjainkat, felhívásainkat, friss információkat, képeket, videókat teszünk közzé.

SOCIAL MEDIA FELÜLETEK
Egész évben folyamatosan frissítjük közösségi oldalunkat, ahol a Nyíregyházi Sportcentrum programjait, felhívásait, friss információkat, eredményeket képeket, videókat teszünk közzé. [nyiregyhazisportcentrum](https://www.facebook.com/nyiregyhazisportcentrum/)

INDOOR
Sportlétesítményeinkben kinyelvezett offline és digitális felületeinken folyamatosan közzéteszük aktuális programjainkat, felhívásainkat. Pl: plazma felváltó, Led kijelző, Led periméter, plakát helyek, zászlók, miclók.

OUTDOOR
Nyíregyháza közigazgatási területén található kültéri reklámfelületeken időszakosan (kampányszerűen) rendezvényeinket hirdetjük. Pl: plakát, órásplakát, citylight helyek.

PODCAST
A című műsor havi megjelenésű friss tartalommal. A műsor célja bemutatni a Sportcentrum egykori és mai sportolóját. Célja bővíteni a partner kapcsolatokat, szurkolóinkat, támogatóink, követőink táborát.

VIDEO VLOG
Ismét 2 új videó vloggal szeretnénk bővíteni marketing aktivitásaink. címmel a feltrékvő tehetségekről készítünk rövid bemutatkozó vlogot. címmel egyesületünk edzőit mutatjuk be. A műsor célja bővíteni a partner kapcsolatokat, szurkolóinkat, támogatóink, követőink táborát.

LOKÁLIS MÉDIA
Nyíregyháza közigazgatási területén működő hagyományos média felületeivel évek óta kiváló munkakapcsolatot ápolunk. Rendszeresen szerepelünk a NYÍREGYHÁZI VÁROSI TELEVÍZIÓ híradásaiban. Naponta hallható friss információ a helyi rádiókban és több alkalommal ír rólunk a hasábjain NYÍREGYHÁZI NAPLÓ.

♥ a Sport!

pályafutásukat követően edzőként szeretnék átadni a tudásukat, tapasztalataikat a jövő generációjának. Azt gondoljuk, hogy a szülőnek vonzó lehet, ha sikeres sportolótól tanulhat a

gyermeke, emellett a gyerekek is motiváltabbak lehetnek, ha megismerik edzőjük példamutató életútját. A sorozatunkat havi szinten a Nyíregyházi Sportcentrum weboldalán és a közösségi felületeinken (TikTok, Instagram, Facebook) jelentetjük meg.

A tavalyi évben nagy sikert aratott az olimpikekkel való közönségtalálkozó. Ebből kifolyólag az idei évben is szeretnénk legalább három ilyen programot szervezni sportolóink számára „Az olimpikek köztünk járnak” címmel. A célunk, hogy olyan sportolókkal beszéljünk, akik példaképek lehetnek a sportoló gyerekeknek. A programot követően az érdeklődők közös fotókat készíthetnének és autogramot is gyűjthetnének a sportolóktól. Az előadásokat megelőzően a Sportcentrum felületein és a helyi médiában hirdetnénk az eseményt. A közönségtalálkozókat videós formátumban rögzítjük, melyet a Sportcentrum hivatalos YouTube-csatornájára töltünk fel.

25 éve lett először bajnok és kupagyőztes a nyíregyházi női röplabdaegyüttes. A jeles dátumot az augusztus 8-9-én a Continental Arénában megrendezésre kerülő női-férfi Európa-bajnoki selejtező keretein belül szeretnénk megünnepelni. Az eseményt egy közönségtalálkozóval egybekötnénk, amin a röplabdaszeretők találkozhatnak azokkal a sportolókkal, akik a nyíregyházi röplabdázás hírnevét öregbítették. A rendezvényt a helyi sajtóban és a Sportcentrum felületein hirdetnénk. Az esemény videós formátumban kerülne rögzítésre, melyet ezt követően a klubunk hivatalos YouTube-csatornáján lehet megtekinteni.

Ebben az évben is kiemelten fontos számunkra a társadalmi szerepvállalás. Februártól közös programot indítottunk a Vakok és Gyengénlátók Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesületével akadálymentes sportolás címmel. A cél, hogy minél több sportélményt biztosítsunk a vakok és gyengénlátók számára is.

Reméljük, hogy 2025-ben ismét a szakmák birodalmává változik a Kossuth tér, ahol a „szakMAfest” keretein belül a legkisebbektől egészen az idősebb korosztályig mindenki megtalálhatja a számára érdekes programokat. A népszerű eseményen idén is betekintést szeretnénk nyújtani a tevékenységünkbe, a sportszakemberek munkájába, feladataiba.

Bízunk benne, hogy marketing tevékenységünk az idei évben is eredményes lesz.

III. Humánerőforrás gazdálkodás

Az ember, mint erőforrás nélkülözhetetlen minden vállalat eredményes gazdálkodása szempontjából, a változó környezet pedig megköveteli az erőforrásokkal való racionális gazdálkodást. A humán erőforrás gazdálkodás legáltalánosabb célja az, hogy hozzásegítse a szervezetet a kitűzött célok eléréséhez, a kiépített versenyelőnyök megtartásához és a folyamatos megújításához.

Társaságunk tevékenységi köréből kifolyólag kiemelt figyelmet kell, hogy fordítson ezen területre. Hiszen nem elég kellő létszámmal rendelkezünk, hanem fontos, hogy a foglalkoztatottak szakmailag is megállják a helyüket szolgáltatási színvonalunk, eredményességünk növelése érdekében.



Társaságunknál továbbra is az ösztönzés alapvető eszköze a munkabér, a személyi jellegű egyéb kifizetések, természetbeni juttatások, továbbá igyekszünk teljes mértékben biztosítani a munkához szükséges technikai eszközöket, munkaruhát, illetve fenntartani a jó munkahelyi légkört. Fontosnak tartjuk, hogy munkatársaink, vezetőink szakmailag fejlődjenek, ezért támogatjuk továbbképzéseiket, szakmai konferenciákon való részvételüket.

A 2025. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során számoltunk a minimálbér emelkedéssel, illetve ezzel párhuzamosan átlagosan 9%-os általános béremelést terveztünk. A vállalkozóként, illetve a megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében differenciáltan terveztünk díjemelést figyelembe véve a sportági sajátosságokat, illetve a szakemberek teljesítményét. Fontosnak tartjuk a bérszínvonal emelését annak érdekében, hogy versenyképességünket a piacon tartani tudjuk, munkaerőinket megtartsuk.

Az éves cafetéria juttatás tárgyévi értéke nettó 311 e Ft, melynek eleme a Széchenyi Pihenőkártya.

A vidékről bejáró munkavállalók továbbra is utazási költség térítésben részesülnek.

Munkavállalóink részére a tárgyévben is szeretnénk csekély értékű ajándékot adni a törvény adta lehetőség alapján (*húsvéti-, karácsonyi csomag*), mely alkalmanként maximálisan a minimálbér 10%-áig terjedne. Természetesen az idei évben is köszönteni kívánjuk nőnap alkalmából női munkatársainkat, iskolakezdési támogatással kívánjuk támogatni a tanköteles gyermeket nevelő dolgozókat, illetve bízunk benne, hogy az év végén ismételten meg tudjuk rendezni karácsonyi évzáró vacsoránkat.

Bízunk benne, hogy tárgyévi költségvetésünket tartani tudjuk és az idei évben is lesz lehetőségünk munkavállalóinkat jutalomban részesíteni, melynek keretösszege beépítésre került költségvetésünkbe.

Létszámunk kielégítőnek mondható. Átlagos állományi létszámunk 2025. évi tervünk alapján megközelítőleg 50 fő, pontos számát befolyásolja a jégpálya szezonális nyitva-tartása, mely egy főállású és három részmunkaidős foglalkoztatottat jelent a nyitvatartási hónapok idejére. A tárgyévben egy fővel szeretnénk megerősíteni még az üzemeltetési igazgatóságot, mely személy elsődlegesen a portaszolgálati feladatok ellátásában venne részt. A Társaság létszámát úgy alakítjuk, hogy igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és költséghatékony legyen. Leginkább a jégpálya üzemeltetése kapcsán jellemző, hogy egyes feladatokat, illetve az aktuálisan hiányzó munkaerő pótlását egyszerűsített foglalkoztatás, illetve diákmunka keretében látjuk el.

Az alábbi táblázatban összefoglaltuk a 2024. évre vonatkozó átlagos állományi és a 2025. évre tervezett létszámadatokat. A táblázatot a Társaság szervezeti ábrája szerint állítottuk össze, megjegyeznénk, hogy a vállalkozási jogviszony keretében foglalkoztatott edzők, kispályás játékosok adataira nem tér ki a táblázat:

Szervezeti egység megnevezése		2024. év					2025. év					Változás
		Főállású jogviszony	Rész-munkaidős	Megbízási jogviszony	Tisztelet-díjban részesülő	Összesen	Főállású jogviszony	Rész-munkaidős	Megbízási jogviszony	Tisztelet-díjban részesülő	Összesen	
Központi irányítás	Felügyelő bizottság				3	3				3	3	0
	Ügyvezető	1				1	1				1	0
	Jogi szakterület	1				1	1				1	0
	Kommunikációs és Pr. Csoport	2		2		4	2		2		4	0
	Belső ellenőrzés			1		1		1			1	0
Gazdasági igazgatóság	Pénzügyi és munkaügyi csoport	5	4			9	5	4			9	0
	Pályázati csoport	2				2	2				2	0
	Titkárság	3				3	3				3	0
	Igazgató	1				1	1				1	0
Sport-igazgatóság	Igazgató	1				1	1				1	0
	Utánpótlás nevelési csoport	2				2	2				2	0
	Szabadidő-, parasport			3		3			3		3	0
	Kosárlabda szakág	7		14		21	7		14		21	0
	Kézilabda szakág	3		9		12	3		9		12	0
	Futsal szakág			4		4			4		4	0
	Röplabda szakág	4		10		14	4		10		14	0
	Jégkorong szakág	1		2		3	1		2		3	0
	Atlétika szakág	3		6		9	3		6		9	0
	Judo szakág			2		2			2		2	0
	Korcsolya szakág					0					0	0
	Vívás szakág	1		4		5	1		4		5	0
	Úszás szakág	1		8		9	1		8		9	0
	Tájékozódási futás szakág			2		2			2		2	0
Kerékpár szakág					0					0	0	
Tollaslabda szakág			2		2			2		2	0	
Üzemeltetési igazgatóság	Igazgató	1				1	1				1	0
	Műszaki és karbantartási csoport	7				7	8				8	1
Létszámadatok összesen:		46	4	69	3	122	47	4	69	3	123	1

IV. 2025. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságoként

IV.1. Sportigazgatóság

A legnagyobb szervezeti egységünk továbbra is a Sportigazgatóság. A szervezeti egység az alábbi célkitűzéseket határozta meg önmaga számára a 2025-ös üzleti év viszonylatában:



Álláspontunk szerint a mozgás szeretete elsősorban szemlélet és nevelés kérdése. Ennek a kihívásnak való megfelelés az egyik legfontosabb feladatunk.

Mottónk 2025-ben: **„A sport nem épít jellemet. Hanem megmutatja azt.”** Valamennyi sportolónk, szabadidős rendezvényünk résztvevői felé ezt kívánjuk közvetíteni edzőinken, sportszakembereinken keresztül. Hisszük, hogy a jellem fejlődéséhez sajátos eszközeinkkel hozzá tudunk járulni egy egészségesebb, egymás iránt nyitott, és elfogadó társadalom építésében.

A 2025-ös üzleti év tervezésének alaptézise az elért színvonalú szakmai háttér, feltételrendszer fenntartása, biztosítása a jövőben is. Ennek elérése továbbra is átgondolt, tudatos stratégiát, gazdálkodást követel meg, mely a rendelkezésre álló források racionális, tervszerű felhasználását is magában foglalja.

Az elmúlt években a „kiemelt vidéki klub” címnek köszönhetően az igazgatóság feladatrendszere szinte évről évre változáson esett át. Változás nélkül az elmúlt év sem maradt: egy új szakágat, a BMX freestyle-t indítottuk el, ami olimpiai sportág, s egy igen reményteljes nyíregyházi sportoló fémjelzi Los Angeles-i reményeinket Újváry Zoltán személyében. Terveink között szerepel, hogy még legalább egy, I-III. kategóriás sportágat szervezetünkbe integráljunk. A tárgyalásokat ennek érdekében megkezdjük, bízunk benne, hogy az év második felére ezen célkitűzésünk révbe ér.

Munkánkat jelentős mértékben segíti a 2024-ben megújult sportolói nyilvántartó rendszerünk. A jövő évben folytatni kívánjuk a rendszer fejlesztését. Az elmúlt néhány hónap tapasztalata alapján elmondható, hogy az, az egyes gazdálkodást is érintő kontrollfolyamatokat is hatékonyan támogatja.

A nyilvántartó rendszer aktuális adatai alapján a mai napon sportolói létszámunk meghaladja az 1.500 főt, az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni a sportolók számának alakulását az egyes

szakágak viszonylatában. A grafikon nem tartalmazza a kispályás labdarúgó bajnokságban, illetve a Szépkorúak klubjában résztvevő sportolók adatait.



A fenti létszám, példaértékűnek mondható, illetve úgy gondoljuk, hogy annak tovább duzzasztása egyes szakágak viszonylatában a minőségi szakmai munka kárára válna, ezáltal elsődleges célunk ennek a létszámnak a megtartása és ezzel párhuzamosan az utánpótlás nevelés területén az eredményességre való törekvés.

Úgy gondoljuk, hogy a 2025-ös év viszonylatában reális elvárásokat fogalmaztunk meg sportolóinkkal szemben, hiszen a legfontosabb, hogy befogadjuk azokat a gyerekeket, akik be kívánnak kapcsolódni a mindennapos mozgás világába, s olyan útmutatást kapjanak nálunk, melyek megalapozzák egy esetleges profi sportolói lét alapjait, továbbá pedig, hogy népszerűsítsük a sportot, hangsúlyozzuk az egészséges életmódra nevelés fontosságát. Ezért is kap szervezetünk keretein belül teret a szabadidősport, illetve fordítunk egyre nagyobb figyelmet a parasportra. Eredményterveinket az egyéni és a csapatsportágakra vonatkozóan a 4.sz. melléklet tartalmazza. Szintén ösztönző és motivációs céllal a tárgyévben is meg kívánjuk választani a hónap sportolóit.

Az Államtitkárság által meghirdetett LA10 programból kifolyólag mi sem tehetünk mást, mint, hogy fókuszba állítjuk azon tehetségeinket, akiknek hosszabb távon esélyük lehet kiemelkedő sporteredmények elérésére. Ezen stratégia összeállítását az első negyedév feladata.

A szakmai fejlődést leginkább igazoló mutatószám a válogatottsággal rendelkező sportolók száma, ami az elmúlt évben az eddigi legtöbb volt a nyíregyházi sport történetében. A 2022-es üzleti évben válogatott kerettagsággal rendelkező sportolói létszámunk 12 fő volt, ez a szám a 2023-as év végére 22-re emelkedett, jelenleg 21 kerettaggal rendelkezünk. Bízunk benne, hogy a jövőben is hasonlóképpen alakul válogatott sportolóink száma.

Kiemelt tehetségű sportolóink részére a tárgyévben is biztosítani kívánjuk a külföldi edzőtáborban, versenyeken való részvétel lehetőségét, illetve az eredményességi támogatás nyújtását.

A 2025-ös üzleti év meghatározó feladata a parasport felkarolása helyi szinten. Egyedi kampányt indítottunk el és ezt folytatni kívánjuk idén is, annak érdekében, hogy minél több fiatalnak adjunk lehetőséget egy kivételes sportolói karrier elérésére, mint parasportoló.

A 2025-ös üzleti évet ismét Évzáró Ünnepségünkkel záránk, melyre idén is valamennyi sportolóinkat meghívánk.

IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

IV.1.1.1. Csapatsportágak

IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág

A Kosárlabda szakág második éve új szakmai irányítás alatt, egységesített, egész szakágra kiterjedő sportkonceptiót fogalmazott meg.

Mehmedovic Merim szakmai igazgató által kialakított irányvonal alapja, a kosárpálya (alsós) korosztálytól egészen a férfi NB1/B-ben szereplő felnőtt csapatig terjedő szakmai munka egységesítése. Kiemelten fontosnak tartjuk, hiszen célunk, hogy minél több saját nevelésű játékosunk szerepeljen a felnőtt csapatban, illetve az úgynevezett átjárhatóság a korosztályok/edzők között minél könnyebb legyen.

Kosárlabda sportágban a sportkonceptiónk kialakítását a havi rendszerességű szakági értekezletek teszik teljessé, ahol gyakran zajlanak szakmai előadások, módszertani gyakorlatok, ezzel is elősegítve az egyes korosztályokban dolgozó edzők szakmai fejlődését és az egységes játék – és szakmai rendszer kialakítását.

15 csapattal, kb. 270 gyermekkel köszöntöttük a 2025-ös esztendőt. Büszkék vagyunk arra a tényre, hogy NB1/B-s felnőtt csapatunknak öt nyíregyházi, saját nevelésű játékosa van. Ahhoz, hogy ez a szám a jövőben emelkedjen, elengedhetetlen a megfelelő utánpótlásbázis kialakítása.

Ennek érdekében alulról igyekszünk növelni a szakág létszámát. Nyíregyházán kívül Nagyállóban vagyunk jelen pálya, U12-es korcsoportban.

Három országosan kiemelt korosztályban (U19, U16, U14) szerepel csapatunk. U19-es csapatunk adja továbbá az NB1/B U21-es csapat gerincét. U11 és U12-es csapataink területi lebonyolításban, az I-es régióban szerepel, nekik minden esélyük megvan, hogy bejussanak a szezon végi döntőbe. U12-es csapatunk meghívást kapott a „KKK” elnevezésű Közép-Kelet Magyarország központú nívós bajnokságba. A régió legjobb csapatai állami akadémiák között szerepelve gazdagodnak értékes tapasztalatokkal.

Fő bázisunk a Continental Aréna, ezen kívül kilenc köznevelési intézménnyel vagyunk bérleti jogviszonyban. Vármegyei Bajnokságokban (U12, U11,) összesen négy csapatot indítunk.

Örömmel szolgál, hogy 2023 szeptemberétől elindult a kosárlabda szakedzői képzés a Nyíregyházi Egyetemen.

A szakmai fejlődést, megújulást is szem előtt tartjuk. Igyekszünk olyan nyíregyházi fiatal edzőket alkalmazni, akik korábban utánpótlás műhelyünkben pallérozódtak. Célunk ezen a téren, hogy a meglévő több évtizedes tapasztalattal rendelkező edzői mag köré olyan fiatalokból álló, pályakezdő edzőket építsünk be, akik idővel elvégzik a felsőfokú edzői képzést a Nyíregyházi Egyetemen. Jelenleg öt másodéves kosárlabda szakedző-hallgatónk van.

Kiemelten fontosnak tartjuk a tehetséggondozást is, a fejlődni, plusz edzőmunkát elvégezni kívánó sportolóknak lehetőséget biztosítunk a délutáni órákban történő edzéstáogatásra, egyéni képzésre.

Nagy öröm szakágunk számára, hogy Hámorniyk Máté bekerült az MKOSZ „KKP” elnevezésű kiemelt tehetséggondozó programjába, amely az U14-es korosztályos válogatott előszobája.

Szakágunk az alábbi csapatokkal és edzőkkel dolgozik:

Csapat/Pozíció	Név
U19-es csapat	Vaskó György, Demeter Ádám
U16-os csapat	Brugós Olivér
U14-es csapatok	Demeter Ádám, Vaskó György
U12-es csapatok	Boczkó Ádám, Vajda Tamás Zsolt, Ványiné-Faragó Ivett
U11-es csapatok	Radócz Fanni, Szabó Zsuzsa, Ványiné-Faragó Ivett, Vajda Tamás Zsolt, Fűzes Tamás
Kosárpálánta program	Radócz Fanni, Ványiné-Faragó Ivett, Szabó Zsuzsa, Papp László, Vajda Tamás Zsolt, Fűzes Tamás
Szakmai igazgató	Mehmedovic Merim
Erőnléti edzők	Dobi Levente, Vida Zoltán
Szakágvezető	Szobi Dániel

2025. évi versenyeztetési, edzőtáboroztatási terveink:

Korosztály/Csapat	Fontosabb versenyek	Edzőtábor	Külföldi torna
Kosárpálánta csapatok (5 iskolában)	MKOSZ: Kosárpálánta sorverseny, Vármegyei UP Bajnokság	-	-
U11-es csapatok (4 iskolában)	MKOSZ: Kenguru Kupa, Vármegyei UP Bajnokság	-	-
U12-es csapatok (2 csapat)	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, „KKK” kupa, Vármegyei UP Bajnokság	Atlétikai Centrum - augusztus hó 5 nap	-
U14 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	Atlétikai Centrum - augusztus hó 5 nap	-
U16 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Kadett Bajnokság	Atlétikai Centrum - augusztus hó 5 nap	Külföldi felkészülési torna
U19 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Junior Bajnokság	Atlétikai Centrum - augusztus hó 5 nap	-

IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág

A Kézilabda szakág célkitűzése, hogy minél erősebb utánpótlás bázist építsen ki elsődlegesen fiú vonalon. Edzésfeltételeink megfelelőek.

Edzői garnitúránk stabilnak mondható kisebb változásoktól eltekintve. Alsóbb korosztályokban a város általános iskoláiban dolgozó testnevelő tanárok bevonását továbbra is prioritásnak tekintjük és az ő tapasztalatuk teljes mértékben megfelel annak az elvárásnak, hogy a labdás, technikai képességek fejlesztését elkezdjék a helyes technikai végrehajtást megtanítsák a



gyerekeknek. Továbbra is támogatjuk edzőink szakmai fejlődését, elkötelezettek vagyunk abban, hogy lehetőség szerint a kötelező továbbképzéseken kívül is részt vegyenek szakmai napokon.

A szakág tagjai részt vesznek a kötelező licensz szerző napokon. Az edzőinkkel szemben alapvető elvárás, hogy precízen vezessék a Magyar Kézilabda Szövetség adminisztrációs rendszerét, a Back Office-t, mivel a rendszer adatokkal, információkkal való naprakészen tartása szorosan összefügg a „TAO” elszámolással.

A szakágban a következő edzők és csapatok dolgoznak a 2024/2026-es évadban:

Csapat/Pozíció	Név
U18-as leány csapat:	Bíróné Nádasi Mariann
U20-as csapat:	Bozdar Bursac
U18-as csapat:	Varga László
U16-os csapat	Sarca Darius Alex
U15-ös csapat	Heinrich László
U14 1-es csapat:	Ungvári Sándor
U14 2-es csapat	Kerekes Tamás
U12-es 1. csapat:	Papp Andrea
U12-es 2. csapat:	Jobbágy René
Sulikézilabda	Papp Andrea
Kapusedző:	Deák Eszter
Szakágvezető:	Sarca Darius Alex

Célkitűzéseink:

A U20-as csapatunk nagyrészt együtt maradt ebben a szezonban. Öt játékos kivételével sajnos mindenki érettségi előtt áll, ami nehezíti a csapat további építését, hiszen ezek a gyerekek még egy-két évig játszhatnak nyíregyházi színeken. Azt tapasztaljuk, hogy érettségi után elenyésző azoknak a száma, akik nem tanulnak tovább, és a kézilabda irányába mozdulnak el. Igyekszünk összetartani a csapatot, hiszen ők jelentik a lehetőségét annak, hogy idővel felnőtt bajnokságban is el tudjon indulni nyíregyházi csapat. Úgy gondoljuk, hogy hosszú távon helyi kötődésű játékosokkal stabil NB II-es csapatot lehet szervezni Nyíregyházán. U20-as csapatunk számára a II. osztályú bajnokságban minimális cél a dobogós helyek egyikének megszerzése. Mivel ezek a gyerekek a felnőtt és a junior játékosok között helyezkednek el, nagyon nagy hangsúlyt kell fektetnünk a zökkenőmentes váltásra. Ehhez a legmodernebb sportszakmai eszközöket kell alkalmaznia a stábnak.

U18 leány csapatunk előtt komoly kihívás áll, ezáltal ez az év a tapasztalatszerzés, a megerősödés időszak.

Fiú U18 csapatunk a legígéretesebb minden csapat közül. Számos tehetséges játékos található sorai között. Bizakodással tölt el bennünket, hogy nem akcelerált gyerekek alkotják az együttest, és reményeink szerint fejlődésük töretlen és dinamikus lesz. Ők minden bizonnyal az ország 12 legjobb csapata közé fognak kerülni, tőlük ez a minimális elvárás.

Fiú U16 csapatunk előtt is komoly feladatok állnak, számukra nagyon a tapasztalatszerzés, a megerősödés. Sajnos olyan játékosok alkotják a keretet, akik később kezdték a kézilabdát, ezért a beérési időszak várhatóan a U20 korosztályban lesz.

Az U15-ös csapatunk számára azt a célt tűztük ki, hogy az észak-keleti régió legjobb csapatai közé kerüljenek, vagyis 1-3. helyezés elérése az elvárás. Ezen kívül a csapatban van három-négy nagyon tehetséges játékos, fontos, hogy a fejlődésük töretlen legyen.

A gyermekbajnokságban szereplő csapatokkal szemben nem szoktunk eredménybeli elvárásokat megfogalmazni. Az a legfontosabb, hogy a gyerekek fejlődése folyamatos legyen, és továbbra is élvonalbeli, válogatott játékosok kerüljenek ki egyesületünkől a korábbi évek hagyományainak megfelelően. Edzőink elfogadják azt az alapelvet, hogy nem csapatot kell építeni az utánpótláskorú játékosoknál, hanem játékosokat, egyéniségeket kell nevelni.

Munkánk eredményességének legfőbb mérője az, hogy hány sportolónkat választják be a korosztályos válogatottak közzé, alsóbb korosztályokban pedig régiós csapatokba.

Továbbra is szeretnénk bővíteni bázisiskolánk számát. A legalsó korosztályokban jó elképzelés valósult meg, hiszen a nyári szünetben kézilabda táborokat, toborzókat szervezünk. Ezt a hagyományt folytatni kívánjuk a jövőben is.

Tervezett felkészülési versenyek:

- 2025. január: Balmazújváros
- 2025. február: Kisvárdai, Fehérgyarmat
- 2025. augusztus: I. Harsányi Gergely János Nemzetközi kupa Nyíregyháza

Az idei év nyarán is szeretnénk edzőtáborozás lehetőségét biztosítani csapataink számára. Továbbra is a Nyíregyházi Atlétikai Centrum adna ennek otthont, illetve a nagyobb korosztályok számára (U20) külföldi edzőmérkőzésen való részvételt is lehetővé kívánunk tenni.

V.1.1.1.3. Futsal szakág

Futsal szakágunk a 2024/25-ös szezonban három korosztályban, U15-ben, U17-ben, és U20-ban indított futsal csapatot a Megyei Labdarúgó Szövetség által kiírt korosztályos bajnokságokban.

A szakág iránti érdeklődést nagyban elősegítette a leányvállalatunk által versenyeztetett A' Stúdió Futsal Nyíregyháza NBI-es felnőtt csapat élvonalbeli sikere, illetve az ezáltal egyre több nézőt vonzó mérkőzései.

A megfelelő létszámú, illetve kvalitású játékosok toborzása után alakítottuk ki kereteinket, melyekkel heti két alkalommal készülünk a bajnoki mérkőzésekre. Közel 30 lelkes fiatal tartozik klubunk égisze alá, akik töretlen lelkesedéssel készülnek hétről hétre az éppen aktuális célok megvalósítására.

Az edzések a Nyíregyháza Wesselényi Miklós Iskola csarnokában, ahol heti két alkalommal készítik fel fiatal tehetségeinket a megmérettetésekre.

Elsődleges célunk, hogy a gyerekek megszeressék ezt a legtöbbjük által még nem próbált sportágat, valamint felvegyék a játék, a bajnokság, és a rutinosabb ellenfelek ritmusát. Idén az eddig látottak alapján reális elvárás lehet a vezetőség részéről a dobogós helyezések elérése, hiszen jelenleg mindhárom csapatunk vezeti a bajnokságot.

Nagyon fontos célunk továbbá, hogy minél több gyerek kerüljön be a felnőtt csapat keretébe, ami eddig sikeresnek mondható, hiszen idén már négy játékosunk felkerült a nagyokhoz, sőt Urr

Dániel immár rendszeresen pályára is kerül bajnoki mérkőzéseiken.

Az A' Stúdió Futsal Nyíregyháza csapatánál már hagyomány, hogy a sportág népszerűsítése mellett minden korosztályban megpróbálja megszólítani a környéken élő és/vagy tanuló gyerekeket. Ez egy nyílt nap keretein belül történik, ahol a szakemberek bemutatásokat tartanak, illetve felméri a jelentkezők képességeit.

IV.1.1.1.4. Röplabda szakág



Röplabda szakágunk továbbra is Társaságunk egyik legeredményesebb csapatsportága.

2025-ben is szeretnénk az eddigi kiváló eredményeinket megismételni. Az idősebb korosztályokban, ahol már nagypályán versenyeznek a csapatok az I. osztályban szerepelünk, idén is célunk mindhárom csapattal (U15-U17-U20) Országos Döntőbe kerülés, és éremszerzés.

Az előző szezonban sikeresen pályáztunk országos döntő megrendezésére, ahol az U20-as csapatunk bronzérmes lett. A Continental Aréna megfelelő helyszín volt a színvonalas döntő rendezéséhez. Célunk az idei évben is megpályázni és ezáltal csarnokunkban megrendezni az U20-as döntőt.

Az alsóbb osztályban szereplő csapatainknál, elsődleges cél a sportág megszerettetése, a sportágunkhoz való kötődés megszilárdítása, illetve a tehetséges tanulók kiválasztása.

Fontos, hogy a fiatalabb korosztályba minél nagyobb létszámmal legyünk jelen a városban, így tudjuk a természetes lemorzsolódást minél kevésbé megérezni. Ehhez szükségünk lenne még olyan edzőkre, akik általános iskolákban is tanítanak sajnos jelenleg csak két ilyen kollégánk van.

Nehézség még, hogy kevés sportolónk választja a Nyíregyházi Egyetemet, így érettségi után sokan abbahagyják, vagy más városban folytatják a röplabdát.

Jelenleg hét korosztályban 136 versenyengedéllyel rendelkező, 20 kezdő, így összesen 156 gyerekekkel, tudjuk ilyen magas szinten tartani eredményeinket.

A szakágunk jelenlegi csapatait, azok bajnoki osztályait, edzőit az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Csapat/Pozíció:	Bajnoki osztály	Név
U20	I. osztály	Pampuch Csaba
U17	I. osztály	Erdősné Balogh Erika, Istvánné Erdős Zsófia
U15	I. osztály	Moravszki Gyuláné, Moravszki Gyula
U15-féher	IV. osztály	Andrejkovics Alexandra
U13 I. osztály		Moravszki Gyula, Moravszki Gyuláné
U12-piros	I. osztály	Sítku Tamara
U12	III. osztály	Budaházi-Janetka Vivien
U11-Bem		Budaházi-Janetka Vivien
U11/U10-Zelk		Szekér Lászlóné
U10-Bem		Sítku Tamara
Erőnléti edző:		Kóhalmi Orsolya

A felkészülési időszakban, augusztusban minden csapatunk számára egy-egy hét edzőtáborozási lehetőséget kívánunk biztosítani. Ezek a táborok a legkisebbek részére napközis jelleggel, a nagyobb korosztály számára bentlakásos rendszerrel valósulnának meg.

Nagy örömünkre szolgál, hogy Pampuch Csaba utánpótlás edzőnk a magyar röplabda válogatott munkáját továbbra is segíti és büszké vagyunk arra, hogy a felnőtt csapatunkban immár négy utánpótláskorú játékos szerepel. Ami nagyon fontos a fiatalok számára egy pozitív életpálya modell kialakításához.

IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág

Jégkorong sportolóink a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében korosztályos bajnokságokban vesznek részt. Ezen rendszerben rendezünk hazai tornákat, illetve kötelezően előírt számú idegenbeli tornákon veszünk részt. Felkészítésüket három fő szakképzett edző irányítja.

A 2023-2024-es szezonban legfőbb feladatunknak tekintettük sportolóink megtartását, melyet sikeresen teljesítettünk. 2024-ben beindítottuk az U10 korcsoportot, mely egyfelől a korosztályt váltók megtartását, másfelől új sportolók beintegrálását tette lehetővé. Azonban továbbra is fennálló problémánk a jégidő szűkössége. Ezen 4,5 hónapos, rövid időszak alatt meglévő versenyzői állományunk fejlesztése mellett kell végeznünk a toborzó munkát, az új sportolók oktatását, fejlesztését.

Továbbiakban is kiemelt feladatként kezeljük az új, tehetséges gyerekek felkutatását, játékos toborzásunk hatékonyságának fejlesztését. Az elmúlt évekhez hasonlóan óvodai korcsolya oktató programot tervezünk, melynek célja, hogy minden nagycsoportos óvodás ismerkedjen meg a jéggel, a korcsolyázással. A program kiváló alkalmat nyújt a toborzásra szervezetünknek. A téli sportok népszerűsítése tekintetében szorososan együttműködünk a Magyar Jégkorong Szövetséggel. Sportbemutatókat, toborzó programokat szervezünk iskolásoknak, városlakóknak.

A nyári időszakban is fontos a kapcsolattartás, ezért ezen időszakban kiegészítő sportokkal, játékos foglalkozásokkal, igyekszünk összetartani közösségünket, szívesen látva az újonnan érkező érdeklődőket is.

A 2024/25-ös szezon előkészítéseként „jeges” edzőtábort szerveztünk versenyzőinknek Sátoraljaújhelyen, ahol a sport mellett kirándulásokkal is segítettük a csapat összekovácsolását. Terveink és lehetőségeink szerint szeretnénk ezt a lassan „hagyománnyá” váló programot a jövőben is folytatni.

IV.1.1.2. Egyéni sportágak

IV.1.1.2.1. Atlétika szakág

A 2025-ös versenyevadban továbbra is a legfontosabb feladatunk a kiválasztás, a tehetséggondozás, az utánpótláskorú, valamint a felnőtt atléták felkészítése, versenyeztetése hazai és nemzetközi porondon egyaránt.

A nyíregyházi atléták felkészülése az Atlétikai Centrumban minden igényt kielégítő feltételek között valósulhat meg, ami az eredmények pozitív irányú változásában is megmutatkozik.

Szakágunk ebben az évben is szervezi a „Kölyökből Atléta” programot, a 8-10 éves gyerekeket készítjük fel játékosan a testnevelő tanárok segítségével a sportág alapjaira.

A „Mozdulj Nyíregyháza” program keretei között heti egy alkalommal játékos atletikus jellegű foglalkozást tartunk elsődlegesen óvodás és kisiskolás korú gyerekeknek, népszerűsítve az atlétikát, bízva abban, hogy később az atlétika szakágat választják és Sportcentrum utánpótláskorú, később élversenyzői lesznek.

Igazolt sportolói létszámunk több mint 300 fő, akik heti rendszerességgel, korosztálytól függően 3-8 alkalommal, szakemberek irányításával készülnek a korosztályos versenyekre. A legfiatalabbak sokoldalú felkészítésben részesülnek és sajátítják el a sportági technikák alapjait. Szeretnénk elérni, hogy a fiatal korban kiválasztott tehetséges gyermekekből saját nevelésű felnőtt versenyző legyen és a hosszú felkészülés utáni eredmények Nyíregyháza város hírnevét öregbítsék.

A fiatalok, valamint a felnőttek felkészítését jelenleg 12 fő edzővel és 1 fő szakágvezetővel valósítjuk meg, de terveink között szerepel további fiatal, lelkes, az edzői munkában elhivatott munkatársak beállítása is. Jelenlegi edzőink jól képzettek, a szakmában elismertek, legalább középfokú képesítéssel rendelkező szakemberek.

S.sz.	Név	Korosztály/szakosztály/pozíció
1.	Bakosiné Szenczi Erika	gyermek-serdülő korosztály
2.	Bakosi Béla	ifjúsági, junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (ugrások, rövidtávfutás)
3.	Cserpák Róbert	ifjúsági korosztály (dobások)
4.	Kerekes László	junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (dobások)
5.	Kiss László	serdülő, ifjúsági, junior korosztály (futások, ugrások)
6.	Oroszi István	gyermek-serdülő korosztály
7.	Pál Robin	gyermek korosztály
8.	Polacsek Krisztina	gyermek korosztály
9.	Szakáts Szabolcs	gyermek-serdülő korosztály
10.	Pokrovenszki József	gyaloglás
11.	Dorka Zoltán	gyermek-serdülő korosztály
12.	Perényi Gabriella	közép-hosszútávfutás
13.	Rácz Mihály	utánpótlás, felnőtt, közép-hosszútávfutás
14.	Vas László	szakágvezető

Az utánpótlás nevelés mellett természetesen fontosnak tartjuk a felnőtt atlétáink képzését, felkészítését is, melyhez nagyban hozzájárul az országban egyedülálló létesítményfeltétel. Ennek köszönhetően az edzőtáborokat csak indokolt esetekben, elsődlegesen a válogatott atlétáinknak tervezünk, amely segíti őket a nemzetközi versenyekre való felkészülésben. A nemzetközi versenyeken kívül a másik fontos megmérettetés minden korosztály számára a fedettpályás és a szabadtéri magyar bajnokság. A sikeres szereplés érdekében, elsődlegesen fedett pályán

szervezünk versenyeket, melyeken nagy létszámmal vesznek részt más hazai és külföldi egyesületek atlétái is. Ezekre 2025. január és február hónapban kerül sor.

Adottságaink miatt a szabadtéri versenyek közül pályázatot szeretnénk benyújtani a MASZ-hoz az alábbi versenyekre:

- U16 és U14 Területi Liga Verseny 2025- Keleti terület 2. forduló 2025.06.14-15.
- U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2025 2025.06.20-22.

A nemzetközi versenyek megrendezésére is alkalmas fedett csarnok már az előző években is helyszíne volt a felnőtt és az U18-U20-as korosztály magyar bajnokságának, melyeket a korábbi sikeres versenyek miatt idén is mi rendezünk, amelyhez kapcsolódik a felnőtt téli dobóbajnokság is. Szabadtéren szintén felkészülési helyi, valamint régiós versenyek megrendezését tűztük ki célul magunk elé, valamint a Diákolimpia városi és megyei versenyének szervezésében, lebonyolításában is részt veszünk.

Eredményesség tekintetében az egyik legfontosabb célunk, hogy a jelenlegi versenyzőinket a pályán tudjuk tartani és továbbra is elszántan küzdjenek a minél jobb eredmény elérése érdekében. Az utánpótlás területén, a korosztályos bajnokságokon minél nagyobb létszámban való részvételt, lehetőség szerint a versenyszámok döntőjébe jutást, illetve a válogatottságot tűztük ki célul.

A 2025-ös versenyévad legfontosabb világversenye a tokiói Atlétikai Világbajnokság, melyen reményink szerint lesz Sportcentrumos versenyző.

Kiemelt versenyek 2025-ben			
Típus	Esemény megnevezése	Időpont	Helyszín
Nemzetközi versenyek:	EA Dobó Európa Kupa	2025.03.15-16.	Nicozia, Ciprus
	EA Gyalogló Csapat Európa-bajnokság	2025.05.18	Poděbrady, Csehország
	EA Csapat Európa-bajnokság	2025.06.27.-29.	Madrid, Spanyolország
	EA Fedettpályás Európa-bajnokság	2025.03.06.-09.	Apeldoorn, Hollandia
	WA Atlétikai Világbajnokság	2025.09.13.-21.	Tokió, Japán
	U18 Válogatott Viadal	2025.06.29	Csehország
	U16 Válogatott Viadal	2025.09.27	Magyarország
Országos bajnokságok:	U16 fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.02.08.-09.	Budapest
	51. Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.02.22.-23.	Nyíregyháza
	U18 és az U20-as Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.03.01.-02.	Nyíregyháza
	Téli Dobó Országos Bajnokság.	2025.03.01.	Szombathely / Nyíregyháza
	U20, U18 és U16 Téli Dobó Magyar Bajnokság	2025.03.22-23.	Veszprém
	Felnőtt és U23 Gyalogló Magyar Bajnokság	2025.04.06.	Békéscsaba
	Váltófutó Magyar Bajnokság	2025.05.18	még nincs megadva
	Atlétikai Magyar Csapatbajnokság	2025.05.23-25.	még nincs megadva
	U18-as Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.06.20.-22.	még nincs megadva
	U23 és U20-as Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.07.05.-06.	még nincs megadva
	130. Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.08.02.-03.	még nincs megadva
	U16-os Atlétikai Magyar Bajnokság	2025.09.20.-21.	még nincs megadva

IV.1.1.2.2. Judo szakág

A Judo szakágban jelenleg 33 fő sportol. Az edzések az Atlétikai Centrumban zajlanak. Sportolóink két nagy csoportba tagolódnak, 9 év alattiak és 9 év fölöttiek. Utóbbinál nehéz, de nem megoldhatatlan feladatot jelent az, hogy egy edzésen belül akár hat korosztály is együtt edz. (diák, serdülő, ifjúsági, junior, U23 és felnőtt).

A szakágban jelenleg két fő edző dolgozik. A 2025-ös évben előreláthatólag sikerül még 1 fő edzőt bevonni, az előzetes egyeztetések alapján Ő egyelőre társadalmi munkában segítené a differenciált oktatást edzőink közreműködésével.

Az elmúlt évben a versenyzés terén csak néhány kisebb régiós versenyen tudtunk részt venni, és több küzdelmi edzésen, bízunk benne, hogy ezek számát az idejében emelni tudjuk.

A korosztályok nélküli csoport (8-48 év) miatt a fókusz mindenképp az utánpótlásra irányul. Célunk, hogy egy szilárd, kemény magot hozzunk létre, akikből későbbiekben szakosztályi edzők is lehetnek.

Célkitűzéseink:

- A kezdő csoportból több ügyesebb judost a haladó csoportba átrakni, ahol komolyabb terhelést kaphatnak majd.
- Nyári napközis tábor lebonyolítása.
- A táborok alkalmával övvizsgát tartani, ahol a kezdő judosok, fehér, citrom és narancssárga övszínre vizsgázhatnak, míg a már narancssárga-zöld övvel rendelkezők zöld és kék öves vizsgát tudnának tenni.
- Részt venni több régiós küzdelmi edzésen.
- Néhány serdülő, ifjúsági és junior versenyen való indulás, amelyen már régebb óta edzésre járók próbálhatják ki a versenyzést.
- Nagyobb bázist kiépíteni, több toborzó rendezvényen részt venni, felkeresni óvodákat, iskolákat, gimnáziumokat.

IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág



A Sportcentrum 2021. óta tagja a Magyar Országos Korcsolyázók Szövetségének. Nagy örömeinkre szolgál, hogy a korcsolyázás iránti igény egyre nagyobb városunkban.

Az edzések helyszíne a téli időszakban a Városi Jégpálya. A hazai jég szezon lezárultával a Debreceni Jégcsarnokot vesszük igénybe, Társaságunk által szervezett utaztatással.

A jég nélkül eltöltött időszakban egyéb kiegészítő sportágakkal motiváljuk sportolóinkat, hiszen a műkorcsolyázás alapja az erős láb- és hátizomzat. Erre alkalmas sportágakat igyekszünk felkutatni és biztosítani, melyet heti rendszerességgel építünk be a tavaszi és őszi időszakban. Szintén heti rendszerességgel tervezzük egy táncos fejlesztő mozgás beépítését a mozgáskoordináció fejlesztésére.

A nyári időszakban a jégpálya in-line burkolata lehetőséget ad görkorcsolya edzések és sport specifikus száraz edzések megtartására.

Az edzői munkát a debreceni Jégkarc Egyesület szakemberei végzik. Az egyesület vezetője Gyulai Györgyi, aki mellett leggyakrabban Kósa Eszter tartja a foglalkozásokat Nyíregyházán. Eredményességünk fejlesztéséhez viszont több jégidőt szükséges biztosítanunk, ezért az elmúlt időszakban növeltük edzésszámunkat.

Munkánk eredményességét bizonyítja, hogy egyre több sportolónk jut el versenyeztetési szintre. Az elmúlt időszakban három fő versenyzőnk ért el rangos helyezést Miskolcon, a Vidéki Csapatok Országos Bajnokságában.

- ❖ Szatlószki Zsombor: 1. helyezés
- ❖ Jávorka Szófia: 1. helyezés
- ❖ Gyuris Regina: 2. helyezés

Fontos feladatunk a lemorzsolódás kezelése, új tehetségek felkutatása. Az oktató programjaink erre jó lehetőséget biztosítanak.

A 2025. év legfőbb célja a meglévő állományunk fejlesztése. Új lehetőségként felajánlottuk versenyzőink képzésének lehetőségét, mely képzéssel ők is beintegrálhatóak lesznek az edzői munkacsoportba segítőként.

Jelenleg utánpótláskorú versenyzőkkel rendelkezünk. Az elmúlt évek munkájának köszönhetően sok igen tehetséges sportolónk lévén igyekszünk a Magyar Korcsolyázók Országos Szövetségének versenyrendszerébe hatékonyabban bekapcsolódni, hogy kinevelt tehetségeink még nagyobb számban meg tudják mérteni magukat.

IV.1.1.2.4. Vívó szakág

A Vívó szakágunkban folyó munka immár három területre oszlik meg, hiszen a tavalyi év második felétől teljessé tettük a vívás fegyvernemeit: a kard és a tőr kiegészült a párbajtőrrel is.

A 2023. novemberében megvalósított beruházás a vívóteremben nagyban segítette azt, hogy az immár közel 90 vívó megfelelő edzőmunkát tudjon végezni. Ebből kifolyólag büszkék vagyunk arra, hogy a jelenlegi infrastrukturális feltételek így már minden igényt kielégítenek.

A szakág egyértelmű célja, hogy az országos ranglistán 2025-ben minimum 10 helyet javítson pozícióján. Eredményeink azt mutatják, hogy reális célkitűzést határoztunk meg magunk számára.

IV.1.1.2.4.1. Kardvívás

A kardvívók létszáma jelenleg 45 fő, ebből 35 igazolt versenyző, a létszám növekedés lassú, de folyamatos, ebben az évben is ez várható. A szakág szakmai háttérét Pákey Béla és dr. Pucskó József, valamint dr. Tóth András Tamás biztosítja.

Célkitűzésünk, minél több és jobb ranglista pont megszerzése a korosztályos versenyeken, mivel az egyesületi pontverseny és a verseny engedéllyel rendelkező, ténylegesen versenyeken induló vívók eredménye az alapja a Magyar Vívó Szövetség műhelytámogatásának.

Idén is tervezünk egy öt napos szakmai edzőtábort, ahol más egyesületek vívói is ott lesznek. A szakágnak szüksége van a vívó felszerelések, fegyverek, vezetékek pótlására, karbantartására, erre különös figyelmet kívánunk fordítani az idei évben is.

A versenyeztetés továbbra is teljes mértékben Budapest centrikus, így megmérettetéseink szinte kivétel nélkül budapesti helyszíneken zajlanak majd. Várhatóan 10-12 versenyen fognak fiataljaink szerepelni, ahol célunk az eddigi eredményeink javítása.

Elvárásunk, hogy mind a női, mind a fiú kadét csapatunk bekerüljön a legjobb nyolc közé.

Az előző évi egyéni eredményekkel, illetve a csapatban elért eddigi helyezéssel egyértelműen látható helyen szerepelünk a vívók térképén, s ma már kimondható, hogy hosszabb távon eredményes versenyztetést tudunk tervezni.

IV.1.1.2.4.2. Törvívás

Törvívóink létszáma 29 fő. Sportolóinkkal két fő edző, Makai Tamás és Bakó Péter foglalkozik. A létszám zöme gyerek alatti korcsoportba tartozik, a többiek pedig gyerek-újonc és serdülőbe. Összességében sok az új kezdő sportoló a kicsiknél. Törvívásban a minket is érintő korosztályokban sajnos elég kevés versenyt rendeznek. A kicsiknek, akiknek főleg szokni és tanulni kellene a versenyhelyzetet, szinte nincs is csibe-törpici és bambi verseny. Nem indíthatók el kezdőként egy 2-3 évvel nagyobb korcsoportos versenyen.

2025-ben szeretnénk minél több versenyen elindulni a már versenyérett és évjáratban is odaillő gyerekekkel. Ezek a Fülöp Mihály Körversenyek, amelyek megrendezése nem mindig szerencsés a távolság miatt (Budapest-Hódmezővásárhely-Zalaegerszeg-Piliscsaba- stb.).

Ebben az évben a fentiek alapján kb. 7-8 versenyen szeretnénk részt venni. Tervezünk augusztusban a tavalyihoz hasonlóan egy felkészítő és alapozó edzőtábort, hogy a szeptemberben induló szezonra megfelelő erőnlétben legyenek a gyerekek.

Célunk, hogy a gyerek és újonc korosztályt elérő gyerekekkel minél előrébb jussunk a versenyeken, és lehetőség szerint a döntőbe is be tudjanak kerülni.

IV.1.1.2.4.3. Párbajtörvívás

Az elmúlt évben hozzánk igazolt csoport létszáma gyakorlatilag megduplázódott az elmúlt hónapokban.

Több tehetséges vívó is van, közülük Ster Nándor már nemzetközi versenyen is részt vett.

A szakmai munkát Ferenczi Brigitta irányítja, aki egyébként a szakágvezetői koordinációt is végzi a víváson belül.

Az eddigiek azt mutatják, hogy a versenyrendszerbe aktívan kapcsolódik be a párbajtőr szakosztály is, s a ranglista pontok miatt kihasználnak minden olyan lehetőséget, ami a Sportcentrum pozícióját javíthatja a műhely támogatások megítélésében.



IV.1.1.2.5. Kerékpár és „egyéb sportág” szakág

IV.1.1.2.5.1. Kerékpár szakág (BMX freestyle)

A 2024-es év őszétől egy újabb olimpiai sportág jelent meg kínálatunkban: létrehoztuk a Kerékpár (BMX freestyle) szakágat.

A szakágban jelenleg 1 fő sportol, minden erejével arra törekedve, hogy a 2028-as Los Angelesi Olimpián képviselje Magyarországot és Nyíregyházát.

Bár a Sportcentrum rendelkezik egy extrém pályával, azonban ez jelentős mértékben felújításra szorul, egyelőre keressük annak a lehetőségét, hogy milyen forrásból tudjuk felújítani a pályatestet, hogy a szakág felkészülése teljes mértékben Nyíregyházán tudjon zajlani. Ebből kifolyólag sportolónk edzései Debrecen, Hajdúböszörmény és Miskolc városaiban vannak lebonyolítva, erőnléti edzései pedig a Continental Arénában.

Az edzési feltételek kialakítása után kezdenénk el a tényleges toborzási feladatokat és indítanánk el az utánpótlás nevelést a szakágban.

A 2025-ös üzleti év alapvető feladata sportolónk versenyztetési, felkészülési feltételeinek biztosítása.

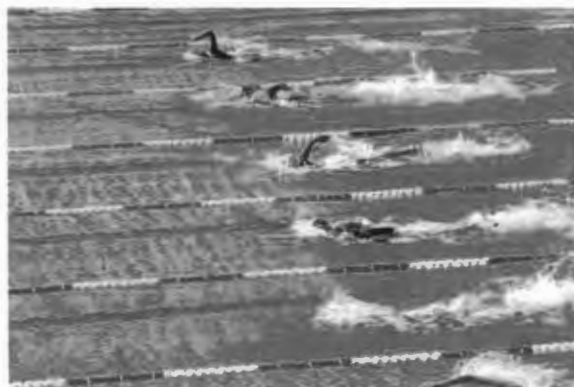
Versenyek-Edzőtáborok			
Típus	Esemény megnevezése	Időpont	Helyszín
Versenyek:	Pannonian Challenge	2025.05.22-24.	Osijek, Horvátország
	Fise World Series - UCI Világkupa forduló	2025.05.26.-06.01.	Montpellier, Franciaország
	Európa bajnokság (MKSZ szervezés)	2025.10.03.-05.	Eindhoven, Hollandia
	Világ bajnokság (MKSZ szervezés)	2025.11.03.-09.	Riyadh, Szaúd-Arábia
	Fise World Series	2025.11.22.- 2025.12.01.	Tokyo, Japán
Edzőtáborok:	Angliai edzőtábor	2025.02.17.-22.	Anglia, Adrenalin Alley – Corby
	Hollandiai edzőtábor	2025.09.16.-19.	Hollandia, Area 51 Skatepark – Eindhoven

IV.1.1.2.5.2. Egyéb sportág

Ahogy arról már jelen üzleti tervünk vezetői összefoglalójában is szót említettünk, a Sportért Felelős Államtitkárság új irányt határozott meg az LA10 programmal. Ehhez nekünk is alkalmazkodni kell, ezért kezdtük meg a tárgyalásokat olyan helyi sportágak képviselőivel, akik kötelékében olimpiai aspiráns sportolók vannak vagy lehetnek. Úgy gondoljuk, hogy ezen sportágak a Sportcentrum égíse alatt még eredményesebb munkát folytathatnak, továbbá ezen törekvésünk az állami sportvezetés által is preferált folyamat. Eredményes tárgyalás esetén úgy gondoljuk, hogy akár már az év második felétől újabb sportággal büszkélkedhetünk majd.

IV.1.1.2.6. Úszó szakág

A Sportcentrum Úszó szakága az elmúlt év során egy folyamat végére ért és stabil létszámot alakított ki, amelyből a 2025-ös évben a kormányzati igényekhez igazodva a teljesítményt és eredményességet szem előtt tartva igyekszik tovább fejlődni. Mindemelett az idei évben is célunk, hogy egyre több nyíregyházi és környékbeli gyermekkel ismertessük meg az úszást.



Mint minden évben 2025-ben is a fő versenyek adnak vázlat az éves felkészülésnek. A Felnőtt Világbajnokság, az U23-as Európa bajnokság, tervezhetőbb és nyugodtabb évet vetít előre a tavalyihoz képest.

Az Eissmann Városi Sportuszoda rendelkezésre állása állandó stabil helyszínt biztosít a vizes sportágak részére. Az uszoda 10 pályás 50 méteres medencéje minden versenyző és oktatásban részesülő fiatal igényét kiszolgálja. Ideértve a szenior úszóinkat is, akik száma folyamatos növekszik, illetve egyre jobb és jobb eredményeket érnek el, felkészítőjük Kovács Rita.

A 2025-ös esztendőben is saját rendezésben kiemelt fontosságú a *Szabolcs Kupa* nemzetközi úszóverseny, illetve az *NYSC kupa* felkészülési viadal, amiket már hatodik alkalommal és öt ország részvételével tervezünk megrendezni.

Ezek mellett még szenior úszó kupát és vármegyei Diákolimpia úszóversenyt is kívánunk lebonyolítani. Úgy gondoljuk, hogy ezeknek a versenyeknek a színvonala és marketing értéke olyan szintű lesz, hogy méltán bekerülhetnek a kiemelt sportrendezvények sorába.

A szakágat 2025-ben is Urbin Tamás vezetőedző irányítja.

2025. edzői és csoportbeosztás	
Csoport/ korosztály:	Edző(k)
<i>Felnőtt-Ifjúsági-Serdülő-Gyermek korcsoport</i>	Kovács Rita, Horváth Bendegúz, Urbin Tamás
<i>Cápa korcsoport</i>	Kelemen Ottó
<i>Béka-Delfin korcsoport</i>	Ónodi Gyula, Urbin Tamás
<i>Versenylőkészítő csoport</i>	Kovács Rita
<i>Mély vizes oktató csoport</i>	Vadász Lúcia
<i>Kis vizes oktató csoport</i>	Tiszlavicz Máttyás, Biri Balázs
<i>Erőfejlesztő edzések:</i>	Hódos Péter

2025-re már égető probléma a megfelelő személyi állomány biztosítása és fejlesztése. Az elmúlt évben több szakemberünk hagyta el az edzői pályát és mentek a tanári pályára a sokkal magasabb bérek reményében. Ez a jelenség országos problémának mondható, és nem csak úszás sportágban.

Célunk, a már rendelkezésünkre álló versenyzői létszám stabilizálása és a minőség javítása. Ezért tervezünk az uszodában induló programokat, tanfolyamokat, nyílt edzéseket. Az eredményesség érdekében fontosnak tartjuk a külföldi edzőtáborokon és versenyeken való részvételt. Bízunk benne, hogy ezekre az idei évben is lesz lehetőségünk.

A kiemelt versenyzőinknek nem kisebb célt tűztünk ki 2025-re, mint két nemzetközi válogatott versenyre való kijutás és elindulás. (U-23 EB, VB)

Mindezt alátámasztja az a tény, hogy Hatházi Dóra és Sztankovics Anna a magyar felnőtt mezőny elitjébe tartoznak, és egyéni legjobb számaikban - 100-200 méter pillangó, illetve 50-100 m mellen - A vagy B szintes idővel rendelkeznek. 2025-ben újra van versenyzőnk a régiós válogatottban (Szabó Regina és Hajtman Máttyás). A Magyar Úszó Szövetség az aktuális bajnokságok után dönt, a válogatott keretről, így kiemelten fontos az ezeken való részvétel.

2025-ös évben is fontos az ÚNP-programmal való szoros együttműködés, hiszen a programban heti rendszerességgel megközelítőleg 1.600 kiskorú gyermek jár úszni, ami kiváló meritést ad az

utánpótlás toborzásunknak. Az év során folytatódik a HÍD-program is, ami azzal a céllal alakult, hogy a programban és az egyéb képzéseken az úszás alapjait elsajátító gyerekek az igazolt úszóversenyzőkké válhassanak.

A 2025-ös év nemzetközi és hazai versenyekben igen gazdag évnél indul és minden lehetőséget biztosít a sportolók számára a céljaik eléréséhez.

2025. évi versenynaptár terv	
Esemény megnevezése:	Várható időpont
1) Nemzetközi fő versenyek:	-
<i>FINA/WA 22th World Aquatics Championships – Singapore</i>	2025. július 11-aug.3.
<i>LEN European U-23 Championships - Szlovákia</i>	2025. június 15.
2) Országos Bajnokságok 2025-ben:	-
<i>Országos Bajnokság Széchy Tamás emlékére (Open Kvalifikációs)</i>	2025. április 9-12
<i>Országos Ifjúsági Bajnokság (Open Kvalifikációs)</i>	2025. júli 30-aug 2.
<i>Országos Serdülő Bajnokság (Open)</i>	2025. június 11-13
<i>Országos Gyermek Bajnokság</i>	2025. július 16-19
<i>Országos Cáva Bajnokság</i>	2025. július 9-12
<i>Országos Delfin Bajnokság</i>	2025. július 5-6
<i>Országos Rövidpályás Bajnokság (Open)</i>	2025. november 5- 8
<i>Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság (Open)</i>	2024. december 4-7
3) Tervezett felkészülési versenyek:	-
<i>7. Internationale Winterschwimmfest nemzetközi felk. verseny</i>	2025. március
<i>Országos Diákolimpia I.-II. /III.-IV. /V.-VI. városi és régiós fordulók, korcsoportok (február-március)</i>	2025. február 22.
<i>II. Buda kupa, Tavaszváró nemzetközi úszóverseny, Aranyüst Kupa, Eger Város Kupa, Miskolc-Szelektív Kupa, Parafa Kupa</i>	2025. február -december
<i>Viharsarok Kupa, Hajós Alfréd Kupa 4 forduló</i>	2025. március-június
<i>MVSI Kupa, Győr Open, Cikluszáró</i>	2025. szept- december
4) Tervezett saját rendezésű felkészülési versenyek:	-
<i>SzSzB vármegyei diákolimpia</i>	2025. február. 22.
<i>VI. NYSC kupa</i>	2025. február.15.
<i>III. Masters (senior)Nemzetközi úszóverseny</i>	2025. október
<i>VI. Szabolcs Kupa</i>	2025. november

IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág

A Tollaslabda szakág keretein belül közel két éve 40-50 gyermek sportol. A nagy létszám miatt három csoportba osztva tudjuk az edzéseket érdemben megtartani, kezdő, középhaladó és haladó szinteken heti hat alkalommal. A tavalyi év célkitűzéseit teljesíteni tudtuk, miszerint több utánpótlás versenyről érmekkel tértünk haza, valamint az Országos Diákolimpiai döntőn egy aranyéremet és egy bronzéremet tudhattunk magunkénak.

2025-ben, alulról építkezve szándékunkban áll az U11-es korosztály több országos versenyen való megmérettetése, hiszen ezek a gyerekek most két év tollaslabdázás után jutottak el arra a szintre, hogy érdemes lehet őket bedobni úgymond a „mélyvízbe. Az idén megpróbálnánk priorizálni, kiemelni a tehetségesebb játékosokat, ami nem könnyű feladat, hiszen egy edzésen két edző jelenlétével kellene 16-20 játékost egyénileg képezni. Még mindig sok a szabadidő sportoló nálunk, akiket nem ignorálhatunk teljes mértékben. Nagy problémánk az idősebb korosztályban az edzőpartner biztosítása, hiszen a középiskola befejezése után elmennek a sportolók, más városban folytatják tanulmányaikat.

Szeretnénk mihamarabb egy toborzást is meghirdetni, főként a fiatalabb korosztályból (7-8-9 éves), amihez saját marketing eszközeinket kívánjuk alkalmazni.

Az idei évben is mi rendezzük a Megyei Diákolimpiát, a területi döntő pedig a kevés pályaszám miatt Hajdúszoboszlón fog megrendezésre kerülni. Március 1-ére terveztünk még egy U11 és U19 korosztályos Sára Jenő Emlékversenyt, melynek a kiírása már a szövetségnél van, reméljük lesznek nevezők és meg tudjuk tartani a versenyt. Amennyiben létrejön a fent említett kezdeményezés, őszre is terveznénk októberben, másik két korosztályban egy ranglista versenyt.

Összességében törekszünk a kiválasztásra és az eredményességre.

Ezen célok, tervek elérése érdekében igyekszünk teljesíteni azokat a tárgyi feltételeket, amelyeket a szakág támaszt felénk.

IV.1.1.2.8. Tájékoztató futó szakág

A 2025-ös versenyszezonra a felkészülést 2024. november végén kezdtük el, a csapat két csoportban dolgozik (rutinosabb és kezdő). A bázis mindkét csoport esetében az Atlétikai Centrum. A keddi és csütörtöki közös edzések mellett a nagyok önállóan futó edzéseken is részt vesznek. Az elméleti felkészüléshez (térképismeret, útvonalválasztások, pályaelemzések) rendszeresen igénybe vesszük az Atlétikai Centrum „elemző” termékét mindkét csoport részére.

Csatlakoztunk az alapozási időszakban (december – február) az országos szinten meghirdetett négyfordulós edzőverseny sorozathoz, melyen a két forduló utáni összetett eredmény alapján több versenyzőnk is a legjobbak között van. A hétvégéken a szabolcsi terepeken tartunk térképes edzéseket.

Ebben az alapozási időszakban is az a célunk, hogy versenyzőink mind fizikailag, mind technikailag (a tájékozódás terén) fejlődjenek és a tavalyi eredményekhez hasonlóan, sikeresen képviseljék a város és a megye tájfutó sportját. A tavalyi kezdők közül többeknek 2025-ben már egy korcsoporttal feljebb – így fizikailag és technikailag is nehezebb pályákon – kell helyt állniuk. Igyekszünk minél több térképes edzést tartani, de sajnos a betegségek, családi elfoglaltságok miatt vannak hiányzások is. A rutinosabbak közül két fő versenyzőnk 2024. év őszén egyetemi hallgató lett, így az új kihívások mellett kell készülniük az idei versenyszezonra.

Balatoni Tamás – aki az elmúlt évben a Junior világbajnokságon is futott – az idén is erre a világvversenyre készül elsősorban. Tamás ősztől az ELTE hallgatója, így egy budapesti klub versenyzőivel tud edzeni, ahol biztosított a megfelelő edzéslehetőség. Azonban amikor Nyíregyházán tartózkodik (pl. vizsgaidőszak) csatlakozik hozzánk a futó/térképes/elméleti edzéseken is.

A tájékoztató futás egy olyan sportág, ahol sokféle terepen (alföldi – hegyi – városi) rendeznek versenyeket és bajnokságokat. Ahhoz, hogy a különböző jellegű terepekre fel tudjunk készülni, továbbra is sok versenyen szeretnénk elindulni.

A nyári csehországi Ifjúsági Európa Bajnokságra válogató versenyekre egy sportolónk készül, számára a tavaszi válogató versenyekre való felkészülés és a versenyeken való indulás is nagyon fontos.

A csapat- és váltóversenyekre a korosztályoknál meglévő hiányainkat a korábbi évek gyakorlata szerint kolozsvári magyar tájfutókkal kívánjuk megoldani. A kapcsolat a korábbi években is jól működött, az idén nyáron ismét közös edzőtábort tervezünk a Kolozsvár környéki terepeken.

2025. évi tervezett nagy versenyek (az országos versenynaptár még nem végleges, a kisebb versenyek ez után kerülnek be, ezek egy naposak, nem túl messze: Heves / Borsod / Hajdú-Bihar terepei):

S.sz.	Időpont	Verseny megnevezése
1.	2025.03.08-12.	Lipica Open – Szlovénia (egyben a válogatott kerettagok és aspiránsok felkészülési versenye is)
2.	2025.03.15-16.	Tavaszi Spartacus Kupa / Vértes hegység – CEYOC válogató
3.	2025.03.22	Honvéd Kupa – Bakony hegység
4.	2025.04.05-06.	Nógrád Nagydíj – Salgótarján – kiemelt válogató (EB/VB) hétvége
5.	2025.04.18-20.	Nógrád Nagydíj / Salgótarján kiemelt válogató (EB/VB) hétvége
6.	2025.05.10-11.	Homokháti Kupa – Csévharaszt
7.	2025.05.18	MOM Kupa – Válogató futam (EB/VB) – Budai hegység // Transylvania
8.	2025.05.24-25.	Típo Kupa – Országos Diákolimpia – Pilis hegység
9.	2025.05.31-06.01	Középtávú és Váltó Országos Bajnokság – Mecsek hegység
10.	2025.06.15	Tisza-tó Kupa – Tisza-tó környéke
11.	2025.07.23-27.	Edzőtábor: Zemplén vagy Erdély
12.	2025.08.20-24.	Hungária Kupa (5 napos) – Kunfehértó központtal
13.	2025.09.20-21.	Rövidtávú Országos Bajnokságok – Veszprém
14.	2025.10.11-12.	Hosszútávú OB / Pontbegyűjtő Csapatbajnokság – Erdőbénye
15.	2025.10.18-19.	Éjszakai OB és Egyesületi Váltó OB / Gödöllő
16.	2025.11.08-09.	Őszi Spartacus Kupa Monspart Sarolta emlékére / Vértes hegység

Az egyéni bajnokságokon (rövid-, közép- és hosszútáv) reálisan az 1-6. között 3-5 eredményt várunk. A csapat- és váltóbajnokságokon (3 vagy 4 fős) szintén van esélyünk a legjobb hat közé kerülésre és dobogós helyezésre is.

IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

IV.1.2.1. Szabadidősport

A szabadidősport számos előnnyel jár egyén és társadalom számára egyaránt. Egyéni szinten hozzájárul a fizikai kondíció javításához, a stressz csökkentéséhez, az önbizalom növeléséhez és a szociális kapcsolatok erősítéséhez. Társadalmi szinten pedig a közösségi élet gazdagítását, az egészségtudatos életmód népszerűsítését és a társadalmi kohézió erősítését szolgálja. A versenysporttal ellentétben nem a versengés vagy a teljesítmény maximalizálása a cél.

A tevékenység célja sokrétű, magában foglalja többek között a játékot, a szórakozást, a sikerélmény elérését, a kondíció és alak javítását. Emellett lehetőséget ad a személyiség fejlesztésére (csapatspiritus, siker és kudarc kezelése, fair play stb.) és alapvető feltétele egészségünk hosszú távú megőrzésének is.

Az elmúlt évtizedek alatt bekövetkezett életmódbeli változások okán egyre nagyobb igény mutatkozik a szabadidősportra, az ilyen típusú események megrendezésére. Ebből kifolyólag nekünk is részt kell vállalnunk ezen társadalmi igény kielégítésében. Úgy gondoljuk, hogy rendezvényeinkkel a legkisebbtől a legidősebb korosztályig mindenki utat találhat jelleme építéséhez. Továbbá a Sportért Felelős Államtitkárság az idei évtől még nagyobb hangsúlyt kíván fektetni az ún. Sportoló Nemzet Programra, melyhez kiemelt vidéki klubként csatlakoznunk kell.

Programjaink tavalyi évben megkezdett reformálását a tárgyévben is folytatni kívánjuk, hogy azok még nagyobb megalégedésre szolgáljanak és még népszerűbbek legyenek a városiak körében. Mint ahogy az eseménynaptárunk mutatja 2025-ben számos szabadidősport rendezvényre invitáljuk a nagyközönséget.

IV.1.2.2. Parasport

A fogyatékos emberek társadalmi befogadásának erősítése mindenekelőtt szemléletváltáson alapul, melynek egyik eszköze a parasport. Úgy gondoljuk, hogy a fogyatékosok sportjának és a parasportnak soha olyan ismertsége és elismertsége nem volt még, mint manapság. Ez részben a párizsi paralimpián elért nagyszerű eredményeknek köszönhető, illetve, hogy olyan támogatói klíma alakult ki, amely lehetővé tette ezeknek a sikereknek az elérését úgy, hogy híreik többekhez jusson el, mint korábban. Ezért is tartjuk fontosnak, hogy szervezetünk is helytálljon a sport ezen

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM		2025
SZABADIDŐS RENDEZVÉNYNAPTÁR		
OVI KOSÁR KUPÁK	CONTINENTAL ARÉNA,	JANUÁR 29.- MÁJUS 27
VÁROSI KISPÁLYÁS LABDARÚGÓ BAJNOKSÁG	VÁROSI STADION	MÁRCIUS 17.- OKTÓBER 31.
NYUSZI FUTÁS	ATLÉTIKAI CENTRUM	ÁPRILIS 18.
FITT VÁROS	CONTINENTAL ARÉNA,	MÁJUS 1.
STREETBALL FESZTIVÁL	KOSSUTH TÉR	JÚNIUS 14.
STRANDFOCI FESZTIVÁL	AQUARIUS Élmeny és Parkfürdő,	JÚLIUS
SZÉPKORÚAK KLUBJA	VÁROSI STADION SZABADIDŐ KÖZPONT	FEBRUÁR 1. - DECEMBER 20.
EURÓPAI SPORHÉT	CONTINENTAL ARÉNA,	SZEPTEMBER 22-26.
VÁROSI KISPÁLYÁS TEREMLABDARÚGÓ BAJNOKSÁG	CONTINENTAL ARÉNA,	NOVEMBER 8.- FEBRUÁR 28.
ÖVÖGÁRSOK ÜGYESSÉGI VERSENYE	CONTINENTAL ARÉNA,	NOVEMBER 12.
MIKULÁS FUTÁS	ATLÉTIKAI CENTRUM	DECEMBER 6.

területén is a társadalmi felelősségvállalás jegyében, illetve sportolási lehetőséget teremtsünk a helyi fogyatékkal élők számára.

Társaságunk jelenleg ülőröplabda és kerekesszékes vívás sportágakban biztosít sportolási lehetőséget.

IV.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ülőröplabdásaink idén is két versenysorozatban szerepelnek. Mind a Magyar Bajnokságban, mind a Magyar Kupában szeretnénk dobogóra kerülni. Válogatott játékosaink hazai rendezésű Európa Bajnokságon öregbíthetik városunk hírnevét. Célkitűzésünk, hogy mind a két versenysorozatban dobogós helyezést érjenek el ebben a szezonban is. Külön öröm számunkra, hogy két játékosunk a válogatott tagja, név szerint: Peres János és Domina József, illetve a férfiválogatott másodedzője Drotár György.

IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

Az elmúlt év utolsó negyedében egy célzott kiválasztási folyamatot kezdtünk el Nyíregyháza oktatási intézményeiben, melynek célja mindazon megváltozott egészségi állapotú fiatalokhoz való eljutás, akik paravívóként új célokat tűzhetnek ki maguk elé. Ennek érdekében decemberben nyílt napot tartottunk az Atlétikai Centrum vívó termében. Vegyes tapasztalatokat szereztünk, hiszen komoly gátakat kell leküzdeni azért, hogy egy mai fiatal sportolni kezdjen ebben a különleges, ám csodálatos világban. Ebben az évben folytatni kívánjuk ezt a munkát, feltett szándékunk, hogy Magyarország első paravívó központja legyünk.

Versenyzői létszámunk jelenleg 2 fő, Tarjányi István és Csépké Bence. Tarjányi István nemzetközileg ismert, immár kétszeres olimpikon vívó, így az önmagával szemben, illetve a Sportcentrum vezetése által támasztott elvárások is eltérőek Csépké Bencééhez képest. István Párizsban elért 7. helye további inspirációt jelent munkája folytatásában. Mindkettőjük edzőmunkája, a sportághoz való viszonya példamutató. Meg kell említeni Bence esetében, hogy a vívással 2020-ban ismerkedett meg, így az ő eddigi munkája, eredményei bizakodásra adhatnak okot. Az is tény, hogy a két versenyző remekül kiegészíti egymást, és ideális edzőpartnereként tudnak együtt dolgozni. Sportolóink célkitűzései:

1. **Tarjányi István:** Számára a cél az olimpiai (Los Angeles) kvalifikációs ciklus megfelelő előkészítése. Idei első versenye az egri Világ Kupa verseny lesz májusban, majd ezt követően visszatér a nemzetközi versenyzői vérkeringésbe. Ehhez megfelelő szakmai háttérre van szüksége a versenyeken, Pákey Béla személyében. A szükséges edzőtábori felkészülést minden esetben biztosítjuk.
2. **Csépké Bence:** Sportolónk egy nagyon hosszú, makacs sérüléssel bajlódik. Több korrekciós műtéten esett már át, s ezek utáni teljes felépülését követően reményeink szerint hamarosan el tudja majd kezdeni az edzőmunkát. Bence fiatal sportoló, így a felépülése után nagyon bízunk abban, hogy 10-15 éven keresztül sikeres vívó válhat belőle.

Parasportolóink edzőmunkáját, egészségi állapotuk javítását, kondicionális képességeik fejlesztését gyógytornász bevonásával, valamint pszichológus, illetve rendszeres orvosi vizsgálatok biztosításával is támogatjuk.

IV.2. Üzemeltetési igazgatóság

Az Üzemeltetési igazgatóság 2025-es működését előre láthatólag külső tényező, hatás nem fogja befolyásolni. A munkát a konzekvencia jegyében szeretnénk tovább folytatni.

Kiemelt területként kezeljük továbbra is az energiafelhasználás monitoring-ot. Annak ellenére, hogy az energiaárak konszolidálódtak nem hanyagolhatjuk el ezt a területet, hiszen az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy rövid időn belül kerülhetnek a létesítményeink kritikus gazdasági helyzetbe.

Fontos szempont számunkra, hogy megtartsuk létesítményeink multifunkcionális jellegét és üzemeltetési módját. A Continental Aréna szempontjából ez azt jelenti, hogy gyakran adunk otthont kulturális programoknak, a Városi Jégpálya esetében pedig, hogy a nyíregyháziak magas látogatószámában használják a pályát közönség korcsolyázások alkalmával. Kapacitásunkat mind a sport, mind a rendezvény felhasználás területén igyekszünk magasabb hatásfokkal üzemeltetni, így az egységre jutó üzemeltetési költségeket csökkenteni.

Fontosnak tartjuk a piaci bevételek megtalálását, megszerzését. Folyamatosan figyeljük a rendezvénypiacot és igyekszünk az új típusú rendezvények elvárásainak is megfelelni. Természetesen ez a gondolkodásmód az élcsapatok és utánpótlás csapatok edzéseinek megteremtésére is vonatkozik, mivel maga a sportközeg és benne az edzésmódszerek dinamikusan fejlődnek. Ezzel a fejlődéssel a sportinfrastruktúrának is lépést kell tartania, hogy az edzésteljesítmény és versenykörülmények ideálisak legyenek. Ez egy komplex terület, hiszen ez magában foglalja a versenyek mellett a rehabilitációt és a preventív mozgásfejlesztést is.

Mindezek mellett pedig mindennapos feladatunk az épületeinkben az általános karbantartási feladatok elvégzése, a nem várt meghibásodások elhárítása és az épületeink állagmegóvó korszerűsítése, melyek együttesen nyújtanak ideális feltételeket a létesítményeink falai között edzőmunkát végző élsportolók és utánpótlás sportolók számára.

Üzemeltetési igazgatóság célkitűzései:



IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

A Continental Aréna felújítása 2016-ban fejeződött be. Az állagmegóvás érdekében egyre több alapkarakbantartást igényel a létesítmény. A magas kihasználtság és többfunkciós használat is megköveteli ezt a szemléletet. Az épület sikerének egyik záloga az elmúlt 10 évben az volt, hogy

a felújításkor egy korszerű és időtálló épületet valósítottak meg. Ezt a szellemiséget a cégünk kiemelten folytatta az elmúlt években és ahhoz, hogy a létesítmény státuszát továbbra is fent tartsuk, folyamatosan elvégeztünk néhány olyan korszerűsítést, eszközbeszerzést, mely elsősorban a vizuális élményt fokozta. Lassan időszerűvé válik a sportrendezvényeket kiszolgáló audio eszközök korszerűsítése is, melynek élettartamában tíz év nagyon hosszú idő. A Csarnok alap informatikai eszközei, melyek a mindennapi üzemeltetésben szükségesek is hasonlóan átgondolást igényelnek. Ezalatt a beléptető szerverek korszerűsítésére, a CCTV rendszerre, valamint a Csarnok általános hangosítására kell gondolnunk. A mai modern sportlétesítmény üzemeltetés központjában a nézői szórakoztatás áll. Abban az esetben tudunk rangos nemzetközi sporteseményeknek házigazdái lenni, ha a fenti infrastruktúránk modern és egyedi.

Ezzel párhuzamosan nem szabad elfeledkeznünk azokról a hétköznapi funkciókról sem, melyek a Csarnokban az edzőmunkát végző élcapatokat szolgálja ki. Ebben a funkcióban is komplex szolgáltatást kell nyújtanunk, hiszen a sportsikerek alapja a sokoldalúan képzett sportoló. Ez azt jelenti, hogy a képzésük nem minden esetben csak sportág specifikus, hanem széles spektrumon mozog. Ide sorolhatóak azok a kiegészítő szolgáltatások is, melyeket preventív jelleggel, a sérülések elkerülése érdekében végeznek, vagy az esetleges sérüléseket követően a gyors felépülés érdekében rehabilitációként. Ez kihívást jelent a létesítménynek is, hiszen lehetővé kell tennünk a folyamatos belső átrendeződést.

A karbantartások tekintetében fontolóra kell vennünk a parketta újra rakását, felületkezelését, és a pálya vonalazását. A közönségforgalmi területek állagmegóvása kiemelt fontosságú számunkra, hiszen ezzel a funkciókkal találkozunk legtöbbször a látogatóink. A tiszta, rendezett környezet elvárás a Csarnokba érkezőktől bármilyen esemény alkalmával.

A rendezvények, programok tekintetében a 2024-es évben egy erőteljes recesszió figyelhető meg. A rendezvényeken a nézőszámok csökkentek, így a zenés-táncos események száma is negatívan változott. Ennek egyik legfőbb oka, hogy komoly piaci konkurenciát jelentenek az ingyenes szabadtéri rendezvények. A 2025-ös évben a Társaságunk által befogadott események jelentős része már foglalásban van. Azt gondoljuk, hogy a visszaesés ellenére a 2024-es bázis rendezvényszámot teljesíteni tudjuk. A nemzetközi sportrendezvények tekintetében ki kell emelnünk a Norvégia-Magyarország futsal mérkőzést, melyet kimondottan a leányvállalatunk, a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. által üzemeltetett élvonalbeli csapat sikereihez köthető. Foglalása van a Csarnoknak mind a férfi és mind a női röplabda válogatott nyári edzőtáborára, melynek végén rendezik meg a Magyarország – Törökország női röplabdamérkőzést.

Az év végi rendezvények tekintetében a 2025-ös évben a Csarnok falai között tartja évváró rendezvényét a Diehl, a Continental, a LEGO és a Coloplast is.

IV.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése

Terveink szerint a 2024/2025-ös jégpálya szezon március 31-éig fog tartani. A pálya 2025/2026-os szezonra történő megnyitását ebben az évben is november közepére tervezzük, mely szezon tekintetében jegyáremeléssel tervezünk.

Lényeges változás a felhasználók körének tekintetében nem várható. Ennek értelmében Társaságunk jégkorong és műkorcsolya szakága, a Szabolcsi Jég sport Egyesület jégkorong szakága végez majd edzőmunkát és rendezi meg hazai bajnoki mérkőzéseit és versenyeit.

Örömteli számunkra, hogy erősödik a jég sportban aktív gyerekek létszáma, melynek vonzata a több mérkőzés és a kevesebb közönségforgalmi jégidő. Ennek hatása elsősorban a hétvégeken tapasztalható, így hétvégén az eddigi 11.45 órai jégkorcsolya kezdés helyett 14.00 órai kezdésre kell kitolnunk a közönség előtti nyitást.

Már a tavalyi évben is arra törekedtünk, hogy a pályatestet a nyári időszakban is bevonjuk a sportéletbe. Elsősorban a pályatesten felállított inline felület adhat nekünk ebben segítséget. Ennek a pályának a mérete a küzdőtér méretével egyező és kiváló lehetőséget biztosít a görkorcsolya edzések számára.

Az üzemem kívüli időszakban a szükséges karbantartásokat kívánjuk elvégezni, mely indokolt a nagy közönségforgalom miatt. Ezek az általános karbantartási feladatok többségében állagmegóvásból állnak. A karbantartások sorából az intézmény mosdóinak rekonstrukcióját kell kiemelnünk. A vendégek ezeket a helységeket korcsolyákkal veszik igénybe, így a helyiségek nyílászáróinak és a burkolatainak sérülése fokozott, jelentős. Szükséges továbbá a szolgáltatási színvonal emelésének érdekében korcsolyák vásárlása.



Igyekszünk a Jégpálya mindennapos működését 2025-ben is programokkal megtölteni, ez egyrészt sportprogramokat is jelent, másrészt zenés programokat.

Évek óta nagy sikerrel zajlik „Családi korioktatás” programunk, melyen gyermekek és felnőttek együtt tanulhatnak korcsolyázni. A 2025. évben célunk a program kiszélesítése heti több alkalom biztosításával, a gyermek és felnőttoktatás külön választása a hatékonyabb munka érdekében.

Továbbá a tárgyévben sem maradhatnak el a már hagyományosnak mondható jégdisco-k.

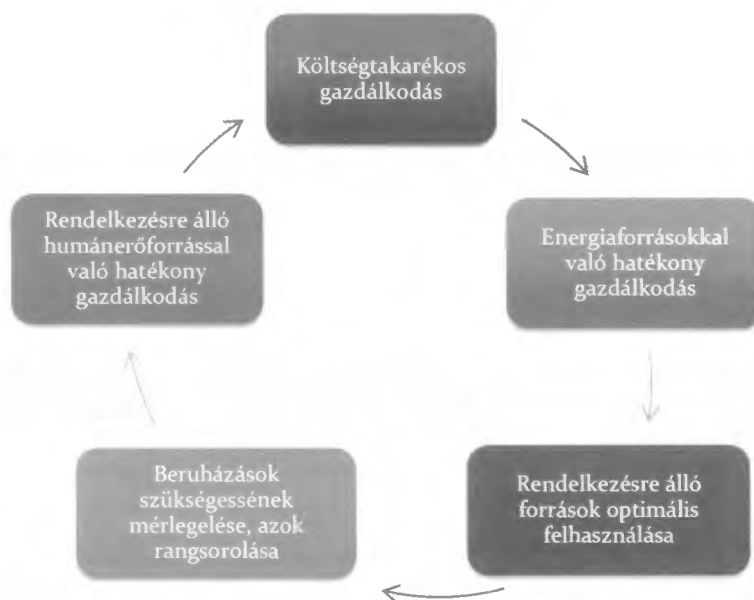
IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése

A raktárként való használat nagy segítséget jelent, mivel sem a Jégpálya, sem pedig a Continental Aréna nem rendelkezik kellő mennyiségű és nagyságú raktározási célt kiszolgáló helyiséggel. Az épületen az elmúlt öt évben nem történt semmilyen állagmegóvó beruházás. Felül kell vizsgálnunk a tetőszerkezet vízvezetését, melyre azért van szükség, mert homlokzati megfolyásokat tapasztaltunk. Ez a csatornák elkoszolódására utalhat, mely a későbbiekben az épület beázásához vezethet.

V. 2025. évi költségvetés

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok

A gazdálkodó szervezetek költségvetése az integrált üzleti tervezés kulcsfontosságú eleme. Társaságunk az idei évben is inkrementális költségvetést készített, azaz a 2025-ös üzleti év adatait az előző év számszaki adataiból kiindulva határozta meg, mely kiegészül a Tulajdonos által elvárt 2025. évi irányelvekkel, szempontrendszerrel, mely továbbra is magában foglalja az általa elvárt költség- és energiahatékony szemléletű gondolkodást is. A tulajdonosi irányelveket, szempontrendszert az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:



Gazdálkodásunk legfőbb célja ebben az évben is, hogy megőrizzük likviditásunkat, eredményességünket, illetve munkavállalóinkat. Az elmúlt évek kiegyensúlyozott és kellőképpen kontrollált gazdálkodásának eredményeként megfelelő mértékű eredménytartálékkal rendelkezünk. A Társaság 2025. évi eredményterve lényegesen elmarad a 2024. évi várható összegtől, ennek oka, hogy a tárgyévben jelentkező kölcségnövekmények, nem mozognak egyenes arányban a 2025. évi bevételek várható emelkedésével.

Ahogy már említettük a 2025. évi költségvetésünk kiinduló pontja a bázis év adatai voltak. Ezen adatok kerültek korrigálásra a már rendelkezésünkre álló információkkal, adatokkal, mint pl.:

- a 2025. évi minimálbér emelkedés összege, mellyel párhuzamosan általános érvénnyel 9%-os béremelést terveztünk, az idei évben is fontosnak tartjuk a bérszínvonal emelést, hiszen szeretnénk elkerülni a nagymértékű fluktuációt a Társaságnál;
- a vállalkozóként, illetve a megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében differenciáltan számoltunk díjemeléssel, figyelembe véve a sportági sajátosságokat, illetve a szakemberek teljesítményét;
- egyes emberi erőforrást biztosító szolgáltatási díjak (pl. takarítás, őrzés védelem... stb.) esetében a minimálbér emelkedéssel egyenes arányú díjnövekedéssel kalkuláltunk;

- a várhatóan felhasználásra kerülő energiaforrások mennyisége tekintetében, szintén a bázis év fogyasztási adataira támaszkodtunk, a villamosenergia díj esetében a decemberi és januári egységárakra alapozva határoztuk meg annak tárgyévi várható alakulását, továbbá megjegyeznénk, hogy éves távhődíjunkt, a távhő egységárának 2024. októberi csökkenéséből kifolyólag kedvezőbben alakulhat a bázisévhez képest, amennyiben tervezett fogyasztási mennyiségünket tartani tudjuk az érintett üzleti évben.

Mindezek figyelembevételével mellett a 2025. évi előzetes eredménytervünk az alábbiak szerint alakul:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	Változás	
				e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	228 387	231 512	232 432	920	100,40%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	1 134 109	1 048 837	1 159 716	110 879	110,57%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	571 066	497 898	545 213	47 315	109,50%
V. Személyi jellegű ráfordítások	662 193	626 238	713 290	87 052	113,90%
VI. Értécsökkenési leírás	124 208	123 930	113 260	-10 670	91,39%
VII. Egyéb ráfordítások	2 550	4 063	17 600	13 537	433,18%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	2 479	28 220	2 785	-25 435	9,87%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	65	21	-44	32,31%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	52	43	25	-18	58,14%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-50	22	-4	-26	-18,18%
C. Adózás előtti eredmény	2 429	28 242	2 781	-25 461	9,85%

Ahogy azt a fenti eredménytervünk is mutatja tárgyévi várható bevételeink fedezetet tudnak nyújtani a 2025-ös üzleti évben felmerülő költségek, ráfordítások finanszírozására.

Bizakodva tekintünk a 2025-ös gazdasági évre és úgy gondoljuk, hogy az általunk felállított jelen terv racionális következtetéseken, döntéseken alapul, illetve igyekeztünk minden belátható körülményt figyelembe venni, azonban a kontrollált gazdálkodás továbbra is indokolt, mellyel minimalizálni tudjuk mind a gazdálkodási, mind pedig a működési kockázatot, ideértve a sportszakmai és az üzemeltetési feladatellátást is.

Részletező táblázatainkat a könnyebb összehasonlíthatóság érdekében úgy állítottuk össze, hogy a 2025. évi terv adatokon túl azok tartalmazzák a 2024. évi terv, illetve várható tény adatokat is.

Számításaink alapján úgy látjuk, hogy ebben az évben is pozitívan alakulhat üzemi és adózott eredményünk is. Az Igazgatóságok Üzemi eredményhez való hozzájárulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A vállalkozási tevékenységből származó bevételünket igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célratörőbben tudjuk ellátni feladatainkat.

Tájékoztatásul közöljük, hogy a feltüntetett 2024. évi várható adatok, előrejelzések, könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak, plusz-mínusz irányba egyaránt változhatnak.

V.2. Bevételi források alakulása

2025. évi bevételeinket összességében 1.392.169 e Ft-ban határoztuk meg. A 2024. évi várható tényadathoz mérten +8,73%-os növekedéssel kalkulálunk. Az Értékesítés nettó árbevétele terveink szerint 232.432 e Ft-ban fog realizálódni az év végére, ez az érték összességében a bázis évi érték szerint alakul. Egyéb bevételeinket 1.159.716 e Ft-ra prognosztizáljuk, mely bevételi sor 10,57%-kal magasabb az előző üzleti évhez képest. Ezen bevétel csoporton belül kap helyet a tárgyévi önkormányzati támogatás összege 361.000 e Ft-tal, a látvány-csapatsport támogatások összege 284.347 e Ft-tal, illetve a tárgyévi (354 M Ft) és a 2024. évi (36 M Ft) kiemelt klub támogatás, melyek összértéke 2025-ben 390 M Ft. A fejlesztési célú támogatások visszairásának összegét 101.232 e Ft-ra becsüljük. Pénzügyi műveleteink bevételeit a 2025-ös üzleti év viszonylatában 21 e Ft-ban határoztuk meg.

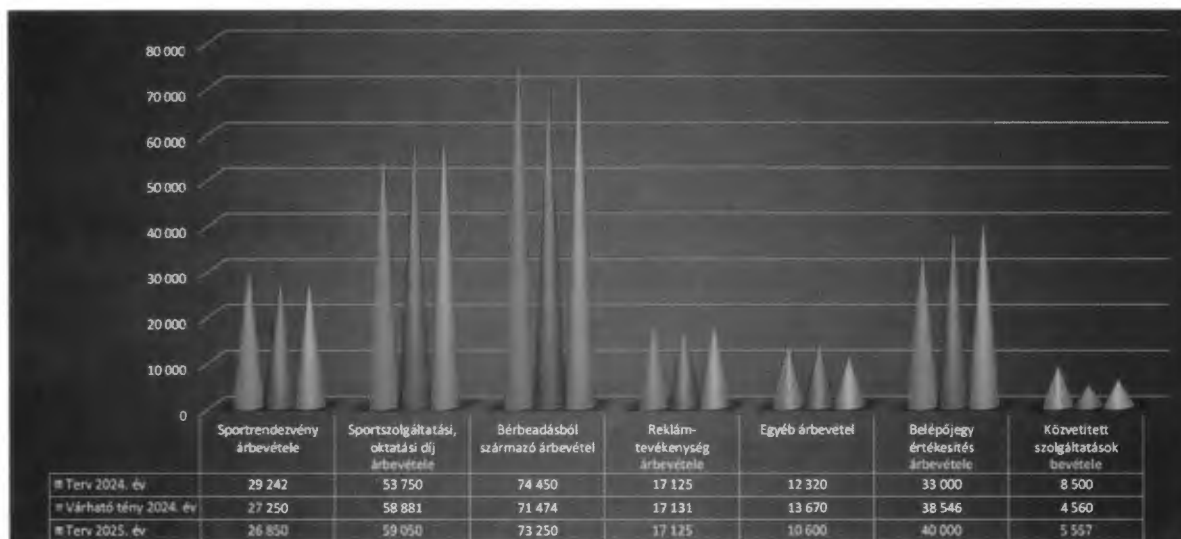
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	Változás	
				ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	29 242	27 250	26 850	-400	98,53%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	53 750	58 881	59 050	169	100,29%
Bérbeadásból származó árbevétel	74 450	71 474	73 250	1 776	102,48%
Reklámtevékenység árbevétele	17 125	17 131	17 125	-6	99,96%
Egyéb árbevétel	12 320	13 670	10 600	-3 070	77,54%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	33 000	38 546	40 000	1 454	103,77%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 500	4 560	5 557	997	121,86%
Értékesítés nettó árbevétele:	228 387	231 512	232 432	920	100,40%
Látvány-csapatsport támogatás	316 917	294 458	284 347	-10 111	96,57%
Önkormányzati támogatás	348 000	348 000	361 000	13 000	103,74%
Egyéb működési célú támogatások	19 735	17 291	16 205	-1 086	93,72%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	343 588	281 361	36 273		
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	354 159	109 071	138,77%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	102 419	102 625	101 232	-1 393	98,64%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 250	565	5 200	4 635	920,35%
Különféle egyéb bevétel	200	4 537	1 300	-3 237	28,65%
Egyéb bevételek összesen:	1 134 109	1 048 837	1 159 716	110 879	110,57%
Pénzügyi műveletek bevétele:	2	65	21	-44	32,31%
Összesen:	1 362 498	1 280 414	1 392 169	111 755	108,73%

A bevételek igazgatóságokéanti részletező táblázatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevételének tárgyévi értékét 232.432 e Ft-ra kalkuláljuk, mely számításaink szerint 920 e Ft-tal haladhatja meg a bázisévi értéket az üzleti év fordulónapján. Az Értékesítés nettó árbevételének alakulását az alábbi diagrammal kívánjuk szemléltetni.



V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A sportrendezvények tárgyévi várható árbevételét 26.850 e Ft-ra becsüljük, értékét tekintve csupán 1,47%-kal marad el a bázisévtől. A csökkenés egyik oka, hogy az idei évben nem kerül megszervezésre sportszakmai konferenciánk. Az Utánpótlás nevelési csoport esetében 13.550 e Ft felmerülésével kalkuláltunk ezen a bevételi soron, mely érték 8 e Ft-tal haladhatja meg a bázisévi értéket. A csapatsportágak közül a Kosárlabda szakág esetében 450 e Ft felmerülésével számoltunk, mely a Kenguru bajnokság lebonyolításának ellenértékeként folyhat be az MKOSZ-tól. Az egyéni sportágak közül atlétika és úszás tekintetében kalkuláltunk versenyek nevezési díjából, illetve a Kölyökből Atlétika program szervezéséből származó bevétellel, ezek várható összértéke megközelíti a 13,1 M Ft-ot.

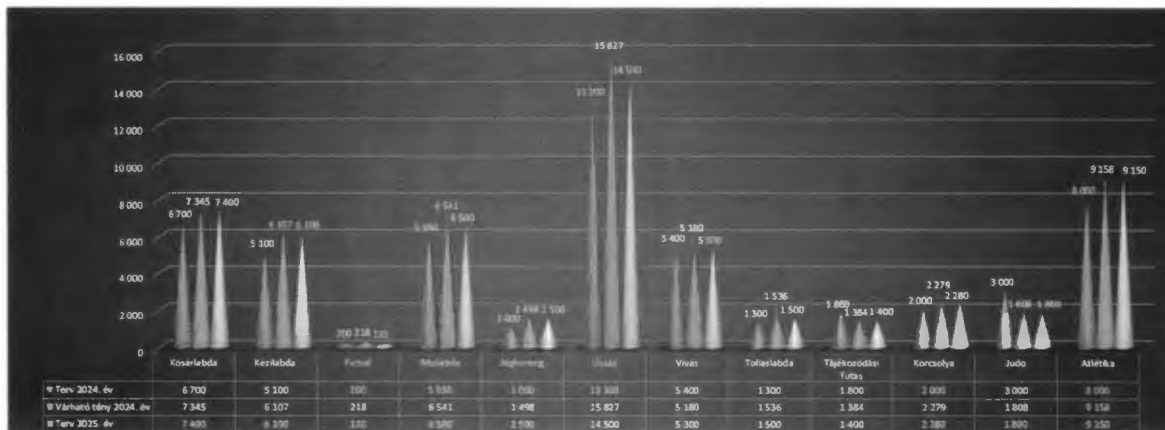
A Szabadidősport szervezési csoportnál 13.300 e Ft-ot terveztünk a rendezvényeinkre, azaz a terem-, a kispályás labdarúgó bajnokság, illetve a strandfoci fesztivál részvételi díjainak ellenértékeként.

V.2.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele

A 2025-ös üzleti év viszonylatában 59 M Ft-tal kalkulálunk ezen a bevételi jogcímen, mely értékét tekintve szinte bázisévvel egyező. Díjmelést nem terveztünk a tárgyévben. Az elmúlt évben úgymond „intézményesítettük” ezen bevételi forrásunkat. A sportolók kötelező nyilvántartásával párhuzamosan kifejlesztettük azt a rendszert, ami a díjfizetést, a kommunikációt a sportolókkal, azok törvényes képviselőjével a digitalizáció irányába vitte el. Mára elindult a fizetési kötelezettségekről szóló értesítő levelek megküldése az érintettek részére, lehetőség van annak bankkártyával történő rendezésére, illetve ezáltal az esetleges hátralékok beszedése is hatékonyabbá tudott/tud válni. A díjfizetési szabályzatban foglalt

kedvezményekkel, és mentességekkel továbbra is sok sportolónk él, az ezekre való jogosultság lehetőségét a tárgyévben is biztosítani szeretnénk. Az Úszó szakág esetében a csökkenést azzal indokoljuk, hogy a Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium uszodájában az idei évben nem fogunk oktatási tevékenységet folytatni.

A sportszolgáltatási díjak előző évi és tárgyévi alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk bemutatni:



V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

A bérbeadási tevékenységünk árbevételét 73.250 e Ft-ban határoztuk meg, mely csupán 2,48%-kal haladja meg a 2024. évi várható tényértéket.

A Continental Aréna esetében a tárgyévi bérbeadási tevékenységből származó árbevételünket 51 M Ft-ra becsüljük, ez az összeg 3,1%-kal haladja meg a bázisévi értéket. Az Aréna esetében 2025-ben általánosságban a 2024. évi infláció mértékével (3,7%) emeltük meg bérleti díjainkat. Bár a rendezvénypiac egyre inkább szűkül, tervünkbe ennek ellenére bázisévi értékkel kalkuláltunk, mivel a jelenlegi foglalások alapján, ezen kieséseket előreláthatólag sportcélú igénybevételekkel kompenzálni tudjuk. A Városi Jégpálya esetében 19 M Ft-ban határoztuk meg a tárgyévi bérbeadásból származó árbevétel összegét. Az István utcai ingatlan egy részét az idei évben is bérbeadás útján kívánjuk hasznosítani, melyből 1,2 M Ft bevétel beérkezést várunk. A Sportigazgatóságnál tervezett 300 e Ft-ot a kis műfüves pályáink bérbeadásából származó díjbevételről várjuk.

V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenységünk bevételeként 17.125 e Ft-ot irányoztunk elő, mely szintén a bázisévi érték közelében fog alakulni. A tervezett összegből 15.425 e Ft a ContiTech Magyarország Kft-től származó névhasználati díj ellenértéke, a fennmaradó összeget pedig a Kispályás Labdarúgó Bajnokság reklámbevételei tesznek ki.

V.2.1.5. Egyéb árbevétel

A 2025-ös üzleti évben Egyéb árbevételeinket 10.600 e Ft-ban határoztuk meg, az előző évi várható 13.670 e Ft-hoz képest előreláthatólag 22,46%-os az elmaradás. Összetételét tekintve a 6.800 e Ft-ot az Üzemeltetési igazgatóságnál, 3.700 e Ft-ot pedig a Sportigazgatóságnál

tervezünk. Egyéb árbevételként elszámolni az Aréna rendezvényeihez köthető különféle egyéb szolgáltatások ellenértékét terveztük 5.000 e Ft összegben. A Jégpálya esetében 1.800 e Ft a tervszámunk, ezen összeg jelentős része a napelem termelés ellenértékéből származhat, amennyiben az új villamosenergia szolgáltatóval eredményes ártárgyalást tudunk lefolytatni. A Sportigazgatóságnál tervezett összeget a nevelési költségtérítések, illetve az Atlétika szakág esetében a csapatbajnokságban nyújtott eredményes szereplésünk díjazásától várjuk.

V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

A Városi Jégpálya belépőjegy értékesítésből származó árbevételeként a tárgyévre 40.000 e Ft-ot terveztük, a bázisévi értékhez viszonyítva 3,77%-os növekménnyel kalkulálunk.

A Jégpálya esetében a 2025/2026-os szezonra jegyáremeléssel tervezünk. A mellékelt táblázatban összefoglaltuk a jelenlegi és a következő szezonra tervezett jegyárakat.

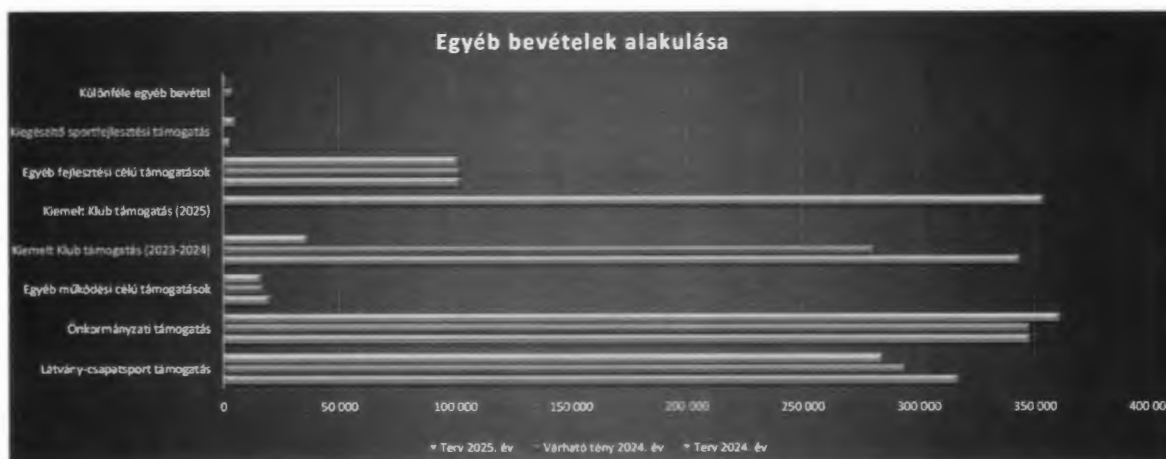
JEGYÁRAK ALAKULÁSA - VÁROSI JÉGPÁLYA		
Megnevezés	2024/2025 szezón	2025/2026 szezón
Kedvezményes jegy (diák, nyugdíjas)	1 000 Ft	1 500 Ft
Belépőjegy teljesárú (felnőtt)	1 500 Ft	2 000 Ft
Kísérő jegy	500 Ft	500 Ft
Rendezvény jegy kedvezményes	1 500 Ft	2 000 Ft
Rendezvény jegy felnőtt	2 000 Ft	2 500 Ft
Családi belépők		
1 felnőtt + 2 gyerek 14 év alatti	3 000 Ft	4 000 Ft
1 felnőtt + 3 gyerek 14 év alatti	4 000 Ft	5 000 Ft
2 felnőtt + 1 gyerek 14 év alatti	3 500 Ft	4 500 Ft
2 felnőtt + 2 gyerek 14 év alatti	4 500 Ft	5 500 Ft
2 felnőtt + 3 gyerek 14 év alatti	5 000 Ft	6 000 Ft
Szolgáltatások		
Korcsolya kölcsönzés	500 Ft	1 000 Ft
Korcsolya élezés:	1 000 Ft	2 000 Ft

V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

Közvetített szolgáltatások árbevételét 5,5 M Ft-ban irányoztuk elő a 2025-ös évre.

V.2.2. Egyéb bevételek

A 2025-ös üzleti évre tervezett Egyéb bevételek összege 1.159.716 e Ft, mely értékét tekintve 10,57%-kal haladja meg a bázisévi várható 1.048.837 e Ft-ot. A növekedéshez leginkább a tárgyévi önkormányzati és a kiemelt vidéki, illetve a kiegészítő sportfejlesztési támogatások emelkedése járul hozzá. Az Egyéb bevételek esetében feltételeztük, hogy a felmerülő költségek finanszírozásához szükséges támogatások a rendelkezésünkre fognak állni munkánk folytatása céljából.



V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Az Egyéb bevételek között továbbra is jelentős szerepe van a látvány-csapatsport támogatásból származó bevételnek, melynek 2025. évi tervezett értéke 284 M Ft körül alakulhat. Összegét tekintve 24,86%-át teszi ki az Egyéb bevételeknek. Az előző évhez képest 3,43%-os csökkenéssel kalkulálunk, melyet azzal indokolunk, hogy egyrészt csökkentek a TAO keretek, másrészt a jövő év viszonylatában a kosárlabdán kívül minden más látvány-csapatsportágban már csak két évad sportfejlesztési programja fut. A támogatás egyes szervezeti egységek közötti megoszlását az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni:



A 2024-es üzleti évben jóváhagyott 2024/2025. évi sportfejlesztési programok 43,92%-os mértékben vannak már feltöltve, a hiányzó feltöltéseket a szövetségi korlátozások miatt az idei üzleti év I. felében tudjuk eszközölni. Az előző évekhez hasonlóan jelen üzleti tervünk készítésével párhuzamosan zajlanak a 2025/2026-os TAO-s pályázatoknak a készítése. Említést kell tennünk arról, hogy évről-évre egyre inkább szűkülnek a jóváhagyott pályázati keretösszegek, illetve a korábbi nagy támogató cégek is kevesebb felajánlást tudnak tenni, de mindezek ellenére bízunk pályázataink eredményességében, illetve a jóváhagyott keretösszegek feltöltésében. A támogatásokat igyekszünk ütemezetten felhasználni, értjük ezalatt azt, hogy először a június 30-a után már meg nem hosszabbítható programok még rendelkezésre álló kereteit merítjük ki, illetve az emiatt szükséges módosítási kérelmek beadásáról is gondoskodunk.

V.2.2.2. Önkormányzati támogatás

A 2025. évi önkormányzati támogatás összege 361 M Ft. Ez összeg megegyezik a 2024-es üzleti évre a Tulajdonos által jóváhagyott támogatási összeggel, azzal az eltéréssel, hogy a tárgyévben teljes mértékben működési célra kívánjuk felhasználni. Így megvalósítható és finanszírozható a tervezett +9%-os béremelés, illetve az egyéb szolgáltatások kapcsán felmerülő díj-, illetve inflációt követő áremelések. Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedezetet. Az önkormányzati támogatás tényleges felhasználását

az előző üzleti évhez hasonlóan az üzleti évet záró beszámolóban mutatjuk majd be. Nagy segítséget jelent továbbra is, hogy a tervezési nehézségek, bizonytalanságok okán a T. Tulajdonosunk hozzájárul az egyes szervezeti egységek közötti keresztfinanszírozáshoz. A 2025. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Terv 2024.év	Várható tény 2024.év	Terv 2025.év	Változás	
				e Ft	%
Központ:	127 000	119 891	133 000	13 109	110,93%
Sportigazgatóság összesen:	77 000	84 109	85 000	891	101,06%
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	144 000	144 000	143 000	-1 000	99,31%
Működési célú támogatás összesen:	348 000	348 000	361 000	13 000	103,74%
Fejlesztési célú támogatás összesen:	13 000	13 000	0	-13 000	0,00%
Önkormányzati támogatás (igény) összesen:	361 000	361 000	361 000	0	100,00%

V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások

Az üzleti évben az egyéb működési célú támogatások soron a szakszövetségektől, illetve az egyéb szervezetektől kapott pályázatok támogatási összegeit szerepeltetjük. Az idei üzleti évben 16.205 e Ft-tal felmerülésével tervezünk. Ezen összeget a Magyar Atlétikai Szövetségtől, a Magyar Vívó Szövetségtől, illetve a Magyar Úszó Szövetségtől várjuk.

V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2023-2024-2025)

Az önkormányzati támogatás után a második legnagyobb bevételi forrásunk a támogatások csoportjában a kiemelt vidéki klub támogatás, mely évek óta költségvetésünk részét képezi, összegét tekintve pedig elmondható róla, hogy jelentős mértékben hozzájárul mind sportszakmai, mind üzemeltetési feladatellátásunkhoz. Következetes gazdálkodásunknak köszönhetően a 2024. évi támogatásból előreláthatólag 36 M Ft-ot át tudunk hozni a 2025-ös üzleti évre. A támogatói okirat szerint a támogatotti időszak 2025. január 31-én zárulna, azonban az elmúlt évhez hasonlóan kezdeményeztük, annak 2025. április 30-áig való meghosszabbítását, annak érdekében, hogy a rendelkezésünkre álló forrást teljes mértékben fel tudjuk használni. A 2025. évi támogatás tekintetében a bázisévihez képest némi emelkedéssel, azaz 354 M Ft-tal kalkulálunk, melyet a támogató szervezet előzetes információja alapján az idei évben csak működési céllal lehet felhasználni. A támogatási összegből 354 M Ft-ot kívánunk felhasználni a tárgyévben, a különbözetet a 2026. I. negyedévében segítené működésünket, mivel a támogatói okirat szerinti időszak érinti a 2026-os évet is. A támogatás jelentős része továbbra is a sportszakmai feladatellátás finanszírozását biztosítja. Hiszen meg kell felelnünk a már többször taglalt indikátor értékeknek, központi elvárásoknak. Ahogyan már az első fejezetekben is hangsúlyoztuk ezek az elvárások az idei évre jelentősen átformálódtak. Mindezek mellett azonban úgy állítottuk össze költségvetésünket, hogy a tárgyévben is finanszírozni tudjuk az üzemeltetési feladatellátást is a támogatásból. A de minimis keret megemelése miatt

lehetőségünk nyílik a tárgyévben 15 M Ft-ot átadni ezen támogatásból leányvállalatunk a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére a Támogató szervezet jóváhagyása esetén. A tárgyévi támogatás előreláthatólag 2025.03.31-éig fog kiutalásra kerülni.

V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek, melyek tárgyévi összege az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírással párhuzamosan alakul, ha összevetjük a bázisévi és a jövő évi számszaki adatot, jól látszik, hogy az elmúlt évek beszerzései, fejlesztései jelentős mértékűek voltak, bár némely esetben terhelik az eredménytartalékot, de ezt évek óta sikerül az eredményes működésnek köszönhetően kigazdálkodni. Számításaink alapján ezen támogatások visszaírásából 101.232 e Ft-ot fogunk elszámolni a 2025-ös üzleti évben, mely 89,38%-ban fedezi a tárgyévi értékcsökkenési leírásunkat.

V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

Tárgyévi bevételeink között a kiegészítő sportfejlesztési támogatás összegét 5.200 e Ft-ban határoztuk meg. A támogatás jelentős része a Jégkorong TAO pályázathoz kapcsolódik, így annak felhasználását a jégkorong szakág, illetve a jégpálya üzemeltetése között kívánjuk megosztani.

V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel

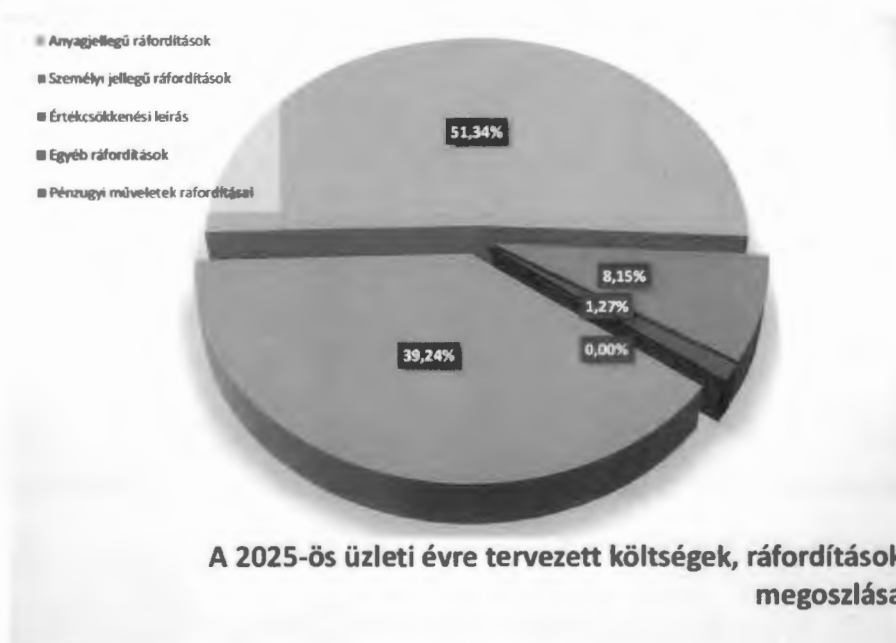
Különféle egyéb bevétel elszámolásával csupán 1.300 e Ft összegben kalkuláltunk a 2025-ös üzleti évre.

V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzintézettől származó kamatbevételt terveztük 21 e Ft értékben.

V.3. Költségek, ráfordítások alakulása

2025. évi költségeinket, ráfordításainkat cégszinten 1.389.388 e Ft összegben határoztuk meg, mely a bázisévi várható 1.252.172 e Ft-hoz viszonyítva 137.216 e Ft-os, azaz 10,96%-os növekményt eredményez.



Anyagjellegű ráfordítások felmerülésével 545.213 e Ft értékben számolunk, mely összeg a költségszerkezet 39,67%-át teszi ki. Ez a költségsor 9,5%-os növekedést mutat a bázisévhez képest, mely emelkedéshez mind az anyagköltségek, mind pedig az igénybe vett és az egyéb szolgáltatások is hozzájárulnak. Személyi jellegű ráfordításainkat összességében 713.290 e Ft-ra kalkuláljuk, ez a sor 13,9%-kal magasabb a 2024. évi értékhez képest és ahogyan a fenti kördiagramm is jól mutatja a költségeink 51,9%-át teszik ki ezen kiadások. Tárgyévi értécsökkenési leírásunkat 113.260 e Ft összegben irányoztuk elő. Az Egyéb ráfordításaink várhatóan 17.600 e Ft, míg a Pénzügyi műveletek ráfordítása 25 e Ft körül fog alakulni.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	Változás	
				e Ft	%
Anyagköltség összesen:	159 384	150 219	153 048	2 829	101,88%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	391 532	329 760	372 231	42 471	112,88%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	12 149	13 359	14 377	1 018	107,62%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	4 560	5 557	997	121,86%
Anyagjellegű ráfordítások:	571 066	497 888	545 213	47 315	109,50%
Béreköltség összesen:	354 795	342 532	382 126	39 594	111,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	256 742	237 927	274 711	36 784	115,46%
Bérfelrakások összesen	50 656	45 779	56 453	10 674	123,32%
Személyi jellegű ráfordítások:	662 193	626 238	713 290	87 052	113,90%
Értécsökkenési leírás összesen:	124 208	123 930	113 260	-10 670	91,39%
Egyéb ráfordítások összesen:	2 550	4 063	17 600	13 537	433,18%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	52	43	25	-18	58,14%
Összesen:	1 360 069	1 252 172	1 389 388	137 216	110,96%

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságok szerinti részletező táblázatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

V.3.1.1 Anyagköltség

Az Anyagköltségeink összértékét a 2025-ös üzleti év tekintetében 153.048 e Ft-ban határoztuk meg, mely a bázisév adatahoz képest 1,88%-os növekedést mutat. A költségcsoporton belül az egyes tételek plusz, mínusz irányban egyaránt elmozdulnak a bázisévhez viszonyítva:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	Változás	
				ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	14 060	12 159	14 355	2 196	118,06%
Villamosenergia díj	82 501	66 701	75 596	8 895	113,34%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	18 135	19 282	21 275	1 993	110,34%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	14 600	15 709	13 250	-2 459	84,35%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	2 300	233	350	117	150,21%
Nyomatvány, irodaszerek beszerzés	3 890	3 531	3 195	-336	90,48%
Vízdíj	4 783	5 117	5 082	-35	99,32%
Tisztítószer költsége	4 000	3 620	3 915	295	108,15%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	11 415	21 167	12 920	-8 247	61,04%
Karbantartási anyagok költsége	3 700	2 700	3 110	410	115,19%
Anyagköltség összesen:	159 384	150 219	153 048	2 829	101,88%

Az üzemanyag, illetve a gázdíj költség sor esetében 2,2 M Ft-os növekménnyel, a villamosenergia díj esetében pedig 9 M Ft többlettel kalkuláltunk. A tárgyévi villamosenergia díjünk a bázisévhez viszonyítva várhatóan 13,34%-kal fog emelkedni, fogyasztási mennyiségünket a bázisévi mennyiséghez (+0,6%) közeli értékben határoztuk meg. Ez a költség sor tartalmaz némi kockázatot, mert jelentős egységár emelkedést tapasztaltunk 2024. év utolsó hónapjában, bízunk benne, hogy ez az ár mérséklődni fog év közben (a januári egységár már erre utalt), ezért is kalkuláltunk egy kedvezőbb árral, de így is 9 M Ft többlet költség jelentkezhet. Fontosnak tartjuk a fogyasztás és az energiaárak alakulásának havi szinten történő nyomon követését, annak érdekében, hogy szükség szerint időben tudjunk beavatkozni az egységár kedvezőtlen alakulása esetén. Villamosenergia fogyasztási adatainkat és azok éves bruttó értékét felhasználási helyenként az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2024. év - TÉNY		2025. év - TERV		VÁLTOZÁS TERV/TÉNY	
	Mennyiség (kWh)	Összesen bruttó díj	Mennyiség (kWh)	Összesen bruttó díj	Mennyiség (kWh)	Bruttó ár (FT)
Continental Aréna:	304 183	38 078 787	307 000	43 595 364	2 817	5 516 577
Városi Jégpálya:	287 600	31 972 376	288 650	36 545 937	1 050	4 573 561
István u. 17.:	88	11 267	96	15 000	0	-282
Létesítmények összesen:	591 871	70 062 430	595 746	80 156 300	3 867	10 089 855
Közvetített szolgáltatásként továbbszámolt:	33 357	3 361 430	33 500	4 560 300	143	1 198 870
Költségként elszámolt/elszámolásra kerülő villamosenergia díj:	558 514	66 701 000	562 246	75 596 000	3 724	8 890 985

Sportfelszerelés, sporteszköz beszerzés költség sorainkat együttesen vizsgálva megállapíthatjuk, hogy azok értéke a bázisévi értékkel egyező mértékben alakulhatnak. Az egyéb anyagköltségek során is jelentős csökkenés mutatkozik, ezt azzal indokoljuk, hogy az előző üzleti évben egyes támogatások korábbi évekről áthúzódó maradványait fel kellett használnunk határidőre, ezáltal több táplálékkiegészítőt, gyógyászati anyagot, eszközt szereztünk be. A jövő évi vízdíjunkat, a nyomtatványok, irodaszerek, illetve a tisztítószer költséget bázisév körüli értékben határoztuk meg.

V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások összértékét 372.231 e Ft-ra becsüljük, mely 12,88%-kal haladja meg a 2024. évi várható 329.760 e Ft-ot. Ez a költségnem tartalmazza a Sportcentrum számára más vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni az ide tartozó költségsorok tárgy- és bázisévi értéket, azok alakulásának egymáshoz való viszonyát.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	Változás	
				ezer Ft	%
Szállítási költség	54 355	33 876	44 600	10 724	131,66%
Bérleti díjak	92 100	81 624	86 535	4 911	106,02%
Karbantartási költségek	25 975	21 755	31 313	9 558	143,93%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	7 640	9 077	7 926	-1 151	87,32%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyvelőfiz.díj	1 041	1 022	650	-372	63,60%
Postai, távközlési költségek	2 034	2 485	2 805	320	112,88%
Tagdíjak	1 156	961	1 079	118	112,28%
Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	4 730	6 907	9 139	2 232	132,32%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	2 945	2 545	1 460	-1 085	57,37%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	22 704	24 653	26 239	1 586	106,43%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	8 666	4 267	3 018	-1 249	70,73%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	10 970	9 700	10 687	987	110,18%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	21 692	20 853	22 355	1 502	107,20%
Játékvezetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	18 260	18 975	19 900	925	104,87%
Nevezési díj, igazolások, játékgengedélyek díja	14 950	16 203	18 980	2 777	117,14%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	20 000	12 639	23 200	10 561	183,56%
Távhódíj	49 364	29 738	27 208	-2 530	91,49%
Különféle egyéb igénybevevett szolg. díja	32 950	32 480	35 138	2 658	108,18%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	391 532	329 760	372 231	42 471	112,88%

A költségszoporton belüli tételek plusz, mínusz irányban egyaránt változnak a 2024-es üzleti évhez hasonlítva. A szállítási költségeink esetében 31,66%-os növekedéssel kalkulálunk. Ez egyrészt abból adódik, hogy lejárt a 2023-as szállítási feladatokra vonatkozó szerződésünk, ebből kifolyólag 2025. I. negyedévében új eljárás került kiírásra. Az eljárás lefolytatása előtt bekért indikatív árajánlatok alapján elmondható, hogy jelentős áremelés várható az új eljárás eredményeként. Mindezen túlmenően pedig az új szakág(ak) szállítási költségei is emelik a költségsor értékét.

A bérleti díjak 2025. évi értékét 86,5 M Ft-ra becsüljük, ezen összegből megközelítőleg 80,5 M Ft-ot tesz ki a helyi létesítmények bérlete.

Karbantartási költség felmerülésével összességében 31.313 e Ft összegben számolunk, mely 43,93%-kal haladja meg a bázisévi értéket. A költségsor emelkedése jelentős. Ezt egyrészt azzal indokoljuk, hogy a szolgáltatók többsége áremelést eszközölt az idei év elejétől, továbbá van olyan szolgáltatónk, akivel a korábbi évben megkötött garanciális szerződésünk lejárt, ezáltal a kötelező karbantartási feladatok ellátásáért (*vészvilágító központ*) az idei évtől már fizetünk kell. Másrészt az üzemeltetett létesítményeink kapcsán vannak időszerűvé és akuttá vált karbantartási feladataink, melyeket végre kell hajtunk a tárgyévben (*pl.: festési munkálatok, izzó-, lámpatest-, mozgásérzékelő cserék... stb.*).

Hirdetés, reklám-propaganda költségeinket 7.926 e Ft, az oktatási, továbbképzési költségek, előfizetési díjak sorát pedig 650 e Ft összegben irányoztuk elő.

A postai, távközlési költségek tervezett 2.805 e Ft, mely 320 e Ft-tal magasabb az előző üzleti évhez képest. Tagdíjfizetési kötelezettségként 1.079 e Ft-ot irányoztunk elő.

Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak 2025. évi értéke 9.139 e Ft körül fog alakulni. Ez a sor nem csak a Társaság könyvvizsgálójának díját tartalmazza, hanem a TAO-s pályázatok könyvvizsgálói díját is, melynek mértéke az elszámolásra kerülő látvány-csapatsport támogatási összegek függvényében alakul. A költségsor emelkedésének oka, hogy a Társaság jogi képviseletét vállalkozóként látják el.

Orvosi, egészségügyi szolgáltatások esetében 1.460 e Ft-ban felmerülő költséggel számolunk. A csökkenést azzal indokoljuk, hogy a tárgyévtől a sportolók kötelező sportorvosi vizsgálatának a díját már nem álljuk.

A mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíjat 26.239 e Ft-ban határoztuk meg, mely 6,43%-kal haladja meg a bázisértéket. A növekedést egyértelműen a takarítási feladatokat ellátó Társaság által érvényesített 9%-os szolgáltatási díjemelés támasztja alá.

Egyéb szakértői, közreműködői díjak várhatóan 3.018 e Ft-ban fognak felmerülni.

A Vagyonvédelmi feladatok ellátásának ellenértékét 10.687 e Ft-ra becsüljük, ezen költségsor esetében is a szolgáltató január 01-jétől díjat emelt.

A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza, mely 2025-ben várhatóan 22,3 M Ft-ban fog realizálódni, a változás 7%.

A sporttevékenységünkhöz köthető nevezési díjak, igazolások, játékgengedélyek díját 18.980 e Ft-ra kalkuláljuk, az emelkedést az esetlegesen beintegrálásra kerülő új szakág kapcsán felmerülő költségek támasztják alá. A játékvezetői-, versenybírói, illetve a klf. munkaerő biztosítási díjakat 19.900 e Ft-ra becsüljük.

A szállásdíjjal kapcsolatos költségeink összegét 23,2 M Ft-ban határoztuk meg, ennek értéke jelentősen meghaladja a 2024. évi értéket. A 2025-ös üzleti évben szeretnénk emelni az edzőtáborok számát, illetve a Kerékpár szakágunk kapcsán is kalkulálni kellett a külföldi versenyeztetés során felmerülő szállásdíjakkal.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások (35.138 e Ft) közzé soroljuk a fent nem nevesített vásárolt szolgáltatásokat, mint pl. informatikai szolgáltatás ellenértékét, az adatvédelmi tisztviselő díját, az egyes rendezvényekhez kapcsolódó installációs díjakat, a könyvviteli program költségét, a másolati díjat, a parkolás-, autópályadíjat stb. A költségsoron 2.658 e Ft az emelkedés, melyet egyrészt a szolgáltatók többsége által megemelt havi díjak, illetve a rendezvények megújításával párhuzamosan felmerülő egyéb szolgáltatási díjak indokolnak.

Éves távhődíjunkt 27.208 e Ft-ra becsüljük. A 2024-es évben 1.776 GJ távhőt használtunk fel, melyből tovább számlázásra 124 GJ került. 2025-ben a várhatóan felhasználásra kerülő ezen energiamennyiségét 1.901 GJ-ban határoztuk meg. Az egységár tekintetében a jelenleg érvényes 11.102 Ft/GJ-al számoltunk a tárgyév viszonylatában.

V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások

Az Egyéb szolgáltatások 2025. évi költsége 14.377 e Ft körül alakulhat, melynek esetében 7,62%-os az emelkedés várható mértéke. A hatósági díjak értékét 1.140 e Ft-ban, a pénzügyi szolgáltatások díját 6.580 e Ft-ban, míg a biztosítási díjak összegét 6.657 e Ft-ban határoztuk meg.

V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

A tárgyévre 5.557 e Ft eladott közvetített szolgáltatás felmerülésével terveztünk, mely elsődlegesen a felmerülő rezsiköltségek bérlőkre való áthárítását tartalmazza.

V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A Személyi jellegű ráfordítások 2025. évre kalkulált értéke 713.290 e Ft, mely költségcsoport 13,9%-os növekményt mutat a bázisévhez viszonyítva. A fenti összegből 382.126 e Ft-ot a bérköltség, 274.711 e Ft-ot a személyi jellegű egyéb kifizetések, 56.453 e Ft-ot pedig a bérjárulékok tesznek ki.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	Változás	
				ezer Ft	%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	320 118	309 764	344 275	34 511	111,14%
Jutalom	34 677	32 768	37 851	5 083	115,51%
Bérköltség összesen:	354 795	342 532	382 126	39 594	111,56%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	4 720	2 773	4 160	1 387	150,02%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	17 755	14 829	18 285	3 456	123,31%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adókötl., munkaorvos)	12 995	17 076	16 281	-795	95,34%
Veresenydíjak	8 497	7 403	6 290	-1 113	84,97%
Vásárolt ételmezés, védőital	28 650	21 728	31 250	9 522	143,82%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	179 110	169 183	192 514	23 331	113,79%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	5 015	4 935	5 931	996	120,18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	256 742	237 927	274 711	36 784	115,46%
Szociális hozzájárulási adó	48 016	43 261	52 709	9 448	121,84%
Egysz.fogl. közteher	1 439	1 558	2 435	877	156,29%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 201	960	1 309	349	136,35%
Bérjárulékok összesen	50 656	45 779	56 453	10 674	123,32%
Személyi jellegű ráfordítások:	662 193	626 238	713 290	87 052	113,90%

A **Bérköltség** tárgyévi tervezett értéke összességében 382.126 e Ft (11,56%), ebből a munkabér, illetve az egyszerűsített foglalkoztatottak bérének összege 344.275 e Ft. Tárgyévi jutalom kifizetésre 37.851 e Ft-ot terveztünk, mely már tartalmazza az ügyvezetői jutalom összegét is, a dolgozók jutalmára általánosan egy havi bérköltségnek megfelelő összeget terveztünk a tárgyévre, melyet a megszokott rend szerint két részletben fizetnének ki. A Bérköltség emelkedését a minimálbér tárgyévi emelkedése, és az ezzel párhuzamosan tervezett 9% általános dolgozói béremelés (*differenciáltan*) teszi indokolttá, továbbá a fentiekben már említett további egy fő portaszolgálati feladatokat ellátó személy foglalkoztatása.

A **Személyi jellegű egyéb kifizetések** tervezett összértéke 274.711 e Ft. A megbízási- és tiszteletdíjak sora 13,79%-kal fog várhatóan emelkedni, a költségnövekmény esetükben is tartalmaz díjemelést. **Cafetéria, egyéb dolgozói juttatásaink** tárgyévi összértéke 18.285 e Ft. Ebből a cafetéria juttatás 14.925 e Ft, mely személyenként évi nettó 311 e Ft-os juttatást jelent, ez a bázisévvel megegyező összegű. Erre a költségsorra terveztünk még személyenként kétszeri alkalommal csekély értékű ajándék juttatást (húsvéti, karácsonyi csomag), illetve iskolakezdési támogatást az arra jogosult dolgozók részére. A csekély értékű ajándékok, iskolakezdési támogatás tárgyévi összköltsége pedig 3.360 e Ft.

A **Betegszabadság, költségtérítések** sora 4.160 e Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza munkavállalóink számára fizetett munkába járási költségtérítést, illetve a foglalkoztatottak és a sportolók részére fizetendő gépkocsi költségtérítések (kiküldetések) összegét. Ezen költségcsoporton belül kapnak még helyet a **természetbeni juttatások** (16.281 e Ft), mint pl. a

reprezentáció, a munkavállalók részére jutatott védőszemüveg, karácsonyi vacsora... stb. ellenértéke.

A **Versenydíjak** tárgyévi értékét 6.290 e Ft-ra tervezzük. A költségcsoporton belül jelentős tétel a **vásárolt élelmezés, védőital költsége** 31.250 e Ft-os értékkel, mely elsősorban a sportolóink versenyeztetéséhez szorosan kapcsolódó kiadásunk, ez a költségsor is jelentős mértékben emelkedik, ennek oka a már említett edzőtáborok számának emelése, és az új szakágak kapcsán felmerülő ilyen jellegű költségek.

A **Bérfjárulékok** összértéke a bérköltség, a megbízási és tiszteletdíjak változásával együtt mozog, tervezett értéke az üzleti évre 56.453 e Ft.

V.3.3. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírást, azaz vagyonelemeink amortizációját a tervévet megelőző év, záró leltárában szereplő könyv szerinti bruttó érték alapján kalkuláltuk, melyet korigáltunk a tárgyévi beszerzések értékcsökkenési leírásával, így várhatóan 113.260 e Ft fog elszámolásra kerülni 2025-ben. Ebből az összegből az egyösszegű értékcsökkenés összege várhatóan 1.900 e Ft lesz.

V.3.4. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek, mint pl. a cégautó adó, a helyi adók jelennek meg ebben a kategóriában, ezen ráfordításaink összegét 17.600 e Ft-ban határoztuk meg, ezen összegből 15 M Ft a működési céllal továbbadandó kiemelt vidéki támogatás.

V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetendő kamatot, a kamatjellegű ráfordításokat, illetve az árfolyamvesztéséből származó ráfordításokat számoljuk el, melyet 50 e Ft-ra prognosztizálunk.

VI. Beruházási terv

A 2025. évi Beruházási tervünk az alábbi táblázatban felsorolt eszközök beszerzését és beruházások végrehajtását tartalmazza. A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználandó, vagy az ad hoc szükségessé váló kísértékű eszközök beszerzésére, pótlására is sort kerítünk. Fontos megjegyezni, hogy a 24/25-ös látvány-csapatsport támogatásokból végrehajtani kívánt fejlesztések, csak abban az esetben valósulnak meg, ha azokra a fedezet rendelkezésre áll.

adatok Ft-ban

S.sz.	Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Finanszírozási források					Megjegyzés
			Saját forrás	Önkormányzati támogatás	Látvány-csapatsport támogatás	Kiegészítő sportfejlesztés támogatás	Kiemelt Klub támogatás	
1.	Kerékpár tároló kialakítása - Continental Aréna	600 000	600 000	0	0	0	0	A Continental Aréna udvarán tervezünk egy kerékpártároló kialakítást.
2.	Has-derek gép	300 000	91 931	0	208 069	0	0	Has-derek területet erősítést szolgáló kondicionáló gép. Forrás: Kosárlabda TAO 24/25.
3.	Body Space VacuTherm terápiás gép beszerzése	900 000	900 000	0	0	0	0	Olyan edzőgép, mely a természetes motorikus mozgást szimulálja. Az edzés során számos izomzatot egyszerre mozgat meg, jótékony hatással van a keringési rendszerre.
4.	Móra Ferenc Általános Iskola tornaterem sportágspecifikus fejlesztés (kosárlabdát, palánk, gyűrű, kézilabda kapu, háló, beszerzés, beszerelés)	4 306 951	0	0	0	0	4 306 951	A Móra Ferenc Általános Iskolát szeretnénk a közeljövőben nagyobb órászámú igém be venni, azonban ehhez elengedhetetlen a terem sportszakmai fejlesztése. Forrás: Kosárlabda TAO tárgyú eszköz jogcím és Kiemelt klub támogatás 2024.
5.	Eredményjelző beszerzés (Móra Ferenc Általános Iskolába)	2 258 060	114 983	0	832 278	0	1 310 799	
6.	Magas intenzitású mágneses terápiás gép beszerzése	10 382 250	0	0	0	0	10 382 250	Az eszköz rehabilitációs cék szolgál.
7.	Variant of Kbox4 Pro készülék	1 295 000	0	0	898 167	396 833	0	A berendezés lendkerekes edzési technológiát alkalmaz, hatalmas előnyöket biztosítva a hagyományos súlyzós edzéssel szemben. Forrás: Kézilabda TAO 24/25.
8.	Röplabda eszközök (3 db antenna készlet tokkal, 2 db hálotartó oszlop borítás, 1 db bírói állvány, 2 db versenyszlop pár és 2 db versenyháló)	2 230 000	0	0	1 546 650	683 350	0	Ezen eszközök a versenyzetés zavartalan biztosítását szolgálják. Forrás: Röplabda TAO 24/25
9.	Egyéni szakágak: Informatikai eszközök beszerzése (5 db számítógép, 4 db laptop)	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000	A mai kor megköveteli, hogy egy jól működő gazdasági társaság megfelelő minőségű informatikai eszközparkkal rendelkezzen. Eszközparkunkat a pályázati lehetőségek mentén folyamatosan próbáljuk bővíteni, illetve fenntartani a hatékony feladatellátás érdekében. Ezért is igyekszünk minden évben kihasználni az ezt a célt támogató pályázati lehetőségeket. Források: Kosárlabda, Röplabda és Kézilabda TAO 24/25 sportfejlesztési programok.
10.	Kosárlabda : Informatikai eszközök beszerzése (1 db laptop, 1 db táblagép, 1 db nyomtató)	770 000	235 955	0	534 045	0	0	
11.	Röplabda: Informatikai eszközök beszerzése (1 db laptop, 1 db táblagép, 1 db nyomtató, 1 számítógép)	1 350 000	413 687	0	936 313	0	0	
12.	Kézilabda: Informatikai eszközök beszerzése (1 db laptop, 1 db táblagép, 1 db videokamera, 1 számítógép)	1 700 000	0	0	1 179 060	520 940	0	
Összesen:		30 092 261	2 356 556	0	6 134 582	1 601 123	20 000 000	-

VII. Közbeszerzési terv

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet a Kbt. 42. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 2025. évre vonatkozó közbeszerzési tervét.

Az ajánlatkérő felhívja a figyelmet arra, hogy a Kbt. 42. § (3) bekezdése alapján a közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét, továbbá, hogy az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást folytathat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet - ajánlatkérő 2025. évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja lefolytatni:

S.sz.	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Személyszállítási feladatok ellátása	59.000 km / +65 napidíjas utaztatás	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2025. I. negyedév	Aláírástól számított 1 év, vagy a keretösszeg kimerülése
2.	Villamosenergia közbeszerzés	1	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 81. § szerinti nyílt eljárás	2025. III. negyedév	2026.01.01-2026.12.31.

VIII. Mellékletek

1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:

adatok e Ft-ban

BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	KÖZPONT				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	29 242	27 250	26 850	98,53%	0	0	0	-	29 242	27 250	26 850	98,53%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	0	0	0	-	53 750	58 881	59 050	100,29%	0	0	0	-	53 750	58 881	59 050	100,29%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	500	116	300	258,62%	73 950	71 958	72 950	102,23%	74 450	71 474	73 250	102,48%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	1 500	1 506	1 500	99,60%	15 625	15 625	15 625	100,00%	17 125	17 131	17 125	99,96%
Egyéb árbevétel	150	102	100	98,04%	4 670	7 258	3 700	50,98%	7 500	6 310	6 800	107,77%	12 320	13 670	10 600	77,54%
Bélpörgygy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	33 000	38 546	40 000	103,77%	33 000	38 546	40 000	103,77%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	8 500	4 560	5 557	121,86%	8 500	4 560	5 557	121,86%
Értékesítés nettó árbevétele:	150	102	100	98,04%	89 862	95 011	91 400	96,20%	138 575	138 399	140 832	103,32%	228 387	231 512	232 432	100,40%
Lávány-csapatsport támogatás	28 443	28 336	15 467	54,58%	265 974	251 041	254 880	101,53%	22 500	15 081	14 000	92,83%	316 917	294 458	284 347	96,57%
Önkormányzati támogatás	127 000	119 891	133 000	110,93%	77 000	84 109	85 000	101,06%	144 000	144 000	143 000	99,31%	348 000	348 000	361 000	103,74%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	19 735	17 291	16 205	93,72%	0	0	0	-	19 735	17 291	16 205	93,72%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	35 646	24 427	5 000	20,47%	268 942	237 934	20 273	8,52%	39 000	19 000	11 000	57,89%	343 588	281 361	36 273	12,89%
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	42 394	-	0	0	289 518	-	0	0	22 247	-	0	0	354 159	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	1 413	1 413	1 413	100,00%	93 783	94 071	93 358	99,24%	7 223	7 141	6 461	90,48%	102 419	102 625	101 232	98,64%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 250	375	3 200	863,33%	0	190	2 000	1052,63%	3 250	565	5 200	920,35%
Különféle egyéb bevétel	0	42	100	238,10%	200	4 495	1 200	26,70%	0	0	0	-	200	4 537	1 300	28,65%
Egyéb bevételek összesen:	192 502	174 109	197 374	113,36%	728 884	689 316	763 634	110,78%	212 723	165 412	198 708	107,17%	1 134 108	1 048 837	1 159 716	110,57%
Pénzügyi műveletek bevétele:	1	1	1	100,00%	1	35	20	67,14%	0	29	0	-	2	65	21	32,31%
Összesen:	192 553	174 212	197 475	113,35%	818 547	784 362	855 054	109,01%	351 298	321 840	339 840	105,53%	1 362 498	1 280 414	1 392 169	108,73%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	472	479	0	-	15 270	13 442	13 560	100,80%	13 500	13 329	13 300	99,78%	29 242	27 250	28 850	98,53%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	0	0	0	-	53 750	58 881	59 050	100,29%	0	0	0	-	53 750	58 881	59 050	100,29%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	500	116	300	258,62%	0	0	0	-	500	116	300	258,62%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	1 500	1 506	1 500	99,80%	1 500	1 506	1 500	99,80%
Egyéb árbevétel	0	0	0	-	4 670	7 258	3 700	50,98%	0	0	0	-	4 670	7 258	3 700	50,98%
Értékesítés nettó árbevétele:	472	479	0	-	74 190	79 697	76 600	96,11%	15 000	14 835	14 800	99,76%	89 662	95 011	91 400	96,20%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	265 974	251 041	254 180	101,25%	0	0	700	-	265 974	251 041	254 880	101,53%
Önkormányzati támogatás	22 000	25 011	29 000	115,95%	44 500	44 393	44 000	99,11%	10 500	14 705	12 000	81,60%	77 000	84 109	85 000	101,06%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	17 482	15 138	14 605	96,48%	2 253	2 153	1 600	74,31%	19 735	17 291	16 205	93,72%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	40 298	31 479	2 900	9,21%	220 444	200 911	17 373	8,65%	8 200	5 544	0	-	268 942	237 934	20 273	8,52%
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	49 011	-	0	0	233 607	-	0	0	6 900	-	0	0	289 518	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	39 796	39 590	41 072	103,74%	53 987	54 481	52 288	96,97%	0	0	0	-	93 783	94 071	93 358	99,24%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 250	375	3 200	863,33%	0	0	0	-	3 250	375	3 200	853,33%
Különféle egyéb bevétel	0	3 937	0	-	0	558	1 200	215,05%	200	0	0	-	200	4 495	1 200	26,70%
Egyéb bevételek összesen:	102 094	100 017	121 983	121,96%	605 637	566 897	620 451	109,45%	21 153	22 402	21 200	94,63%	728 884	689 316	763 634	110,78%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	1	35	20	57,14%	0	0	0	-	1	35	20	57,14%
Összesen:	102 568	100 496	121 983	121,38%	679 628	646 629	697 071	107,80%	36 153	37 237	36 000	96,68%	818 547	784 362	885 054	109,01%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				PARASPORT				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	13 500	13 329	13 300	99,78%	0	0	0	-	13 500	13 329	13 300	99,78%
Reklámtevékenység árbevétele	1 500	1 506	1 500	99,60%	0	0	0	-	1 500	1 506	1 500	99,60%
Értékesítés nettó árbevétele:	15 000	14 835	14 800	99,76%	0	0	0	-	15 000	14 835	14 800	99,76%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	0	700	-	0	0	700	-
Önkormányzati támogatás	8 000	13 809	11 000	79,66%	2 500	896	1 000	111,61%	10 500	14 705	12 000	81,60%
Egyéb működési célú támogatások	503	503	0	-	1 750	1 650	1 600	96,97%	2 253	2 153	1 600	74,31%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	6 000	4 624	0	-	2 200	920	0	-	8 200	5 544	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	6 000	-	0	0	900	-	0	0	6 900	-
Különféle egyéb bevétel	200	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-
Egyéb bevételek összesen:	14 703	18 936	17 000	89,78%	6 450	3 466	4 200	121,18%	21 153	22 402	21 200	94,63%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	29 703	33 771	31 800	94,16%	6 450	3 466	4 200	121,18%	36 153	37 237	36 000	96,88%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	1 200	454	450	99,12%	14 070	12 988	13 100	100,86%	15 270	13 442	13 550	100,80%
Sportszolgálati díj árbevétele	18 950	21 709	21 620	99,59%	34 800	37 172	37 430	100,69%	53 750	58 881	59 050	100,29%
Bérbeadásból származó árbevétel	500	116	300	258,62%	0	0	0	-	500	116	300	258,62%
Egyéb árbevétel	2 950	4 248	1 500	35,31%	1 720	3 010	2 200	73,09%	4 670	7 258	3 700	50,98%
Értékesítés nettó árbevétele:	23 600	26 527	23 870	89,98%	50 590	53 170	52 730	99,17%	74 190	79 697	76 600	96,11%
Látvány-csapatsport támogatás	265 974	251 041	254 180	101,25%	0	0	0	-	265 974	251 041	254 180	101,25%
Önkormányzati támogatás	44 500	44 393	44 000	99,11%	0	0	0	-	44 500	44 393	44 000	99,11%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	17 482	15 138	14 605	96,48%	17 482	15 138	14 605	96,48%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	44 014	42 779	2 340	5,47%	176 430	158 132	15 033	9,51%	220 444	200 911	17 373	8,65%
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	38 800	-	0	0	194 807	-	0	0	233 607	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	49 647	51 062	51 217	100,30%	4 340	3 419	1 069	31,27%	53 987	54 481	52 286	95,97%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 250	375	3 200	853,33%	0	0	0	-	3 250	375	3 200	853,33%
Különféle egyéb bevétel	0	558	0	0,00%	0	0	1 200	-	0	558	1 200	215,05%
Egyéb bevételek összesen:	407 385	390 208	393 737	100,90%	198 252	176 689	226 714	128,31%	605 637	566 897	620 451	109,45%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	1	35	20	57,14%	1	35	20	57,14%
Összesen:	430 985	416 735	417 607	100,21%	248 843	229 894	279 464	121,56%	679 828	646 629	697 071	107,80%

adatok e Ft-ban

CSAPATSZPORTÁGAK																								
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																								
Mégnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong			Összesen				
	Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év					
			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%	össz Ft	%		
Sportrendezvények árbevétele	1 200	454	430	88,12%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 200	454	430	88,12%		
Sporteszközök díj árbevétele	6 700	7 345	7 400	100,73%	6 107	6 180	88,89%	200	218	120	54,00%	5 950	8 541	6 500	80,37%	1 000	1 488	1 300	100,13%	18 950	21 709	21 820	98,59%	
Élelmiszerrel kapcsolatos árbevételek	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-		
Egyéb árbevételek	2 000	530	500	84,34%	450	2 648	500	16,89%	0	0	0	0	300	1 070	500	46,73%	0	0	0	0	2 850	4 248	1 500	35,31%
Előirányozott nettó árbevételek:	9 900	8 329	8 330	100,25%	5 750	8 755	6 000	75,39%	700	334	420	125,70%	6 250	7 611	7 000	91,87%	1 000	1 488	1 500	100,13%	23 600	28 527	23 870	89,84%
Létfenntartás-csapatszport támogatás	89 442	81 213	83 115	114,66%	79 307	78 379	78 624	102,84%	11 220	10 600	9 700	87,51%	80 721	76 869	66 713	86,78%	6 230	5 880	6 028	100,00%	295 874	251 041	254 180	101,23%
Orvosmájor támogatás	13 500	16 000	14 500	89,83%	10 000	9 500	94,87%	2 500	2 303	2 000	82,09%	18 000	18 000	19 500	86,89%	2 500	2 500	2 500	100,00%	44 500	44 393	44 000	98,11%	
Kemelt Klub támogatás (2023-2024)	12 814	17 221	840	4,89%	3 500	2 045	0	-	-4 200	507	0	-	18 400	22 191	1 500	6,70%	2 000	215	0	-	44 014	42 779	3 240	5,47%
Kemelt Klub támogatás (2025)	0	0	13 500	-	0	0	4 000	-	0	0	1 900	-	0	0	21 000	-	0	0	800	-	0	0	38 800	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	13 168	13 886	13 321	85,84%	6 848	6 830	8 314	121,73%	203	153	82	53,58%	27 330	27 003	27 500	87,89%	0	0	0	0	48 647	51 062	51 217	100,30%
Különféle egyéb bevételek	0	0	0	-	0	100	0	-	0	0	0	-	0	158	0	0,00%	1 000	168	2 700	1607,14%	3 250	375	3 200	859,39%
Egyéb bevételek, összesen:	133 622	130 430	132 276	103,72%	107 148	92 854	100 638	106,71%	18 373	13 653	13 282	87,23%	142 481	143 516	132 213	82,12%	11 290	9 785	12 028	125,17%	407 385	390 209	383 737	100,80%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
Összesen:	142 822	138 749	143 828	103,51%	107 499	101 909	107 538	105,84%	19 073	13 967	13 702	87,86%	148 701	161 127	139 213	82,12%	12 790	11 263	13 628	100,14%	430 868	416 735	417 607	100,21%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK																																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																																
Mégnevezés	Atléтика				Judo				Karaté				Vívó				Egyéb sportág/Karizár			Úszás			Tollaslabda			Tájékozódási futás			Összesen			
	Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év		Terv 2024. év	Változató tény 2024. év	Terv 2024. év					
			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%			össz Ft	%	össz Ft	%	össz Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	11 400	9 780	9 780	100,00%	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
Sporteszközök díj 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	0	0	0	0
Egyéb árbevételek	1 400	1 814	1 900	100,00%	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
Előirányozott nettó árbevételek:	12 800	11 594	11 680	100,00%	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
Létfenntartás-csapatszport támogatás	29 520	29 750	29 750	100,00%	2 600	1 800	1 800	68,86%	3 000	2 773	2 500	100,00%	8 000	8 000	8 000	100,00%	8 000	8 000	8 000	100,00%	10 000	10 000	10 000	100,00%	10 000	10 000	10 000	100,00%	10 000	10 000	10 000	100,00%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	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
Kemelt Klub támogatás (2023-2024)	78 800	82 887	8 887	8,49%	6 800	6 833	680	8,49%	6 830	4 874	300	4,39%	27 900	28 242	3 000	11,40%	2 200	780	0	-	82 300	88 466	4 800	5,77%	6 200	6 200	7 800	125,81%	178 430	183 132	10 600	5,67%
Kemelt Klub támogatás (2025)	0	0	70 787	-	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 fejlesztési célú támogatások	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
Különféle egyéb bevételek	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 bevételek, összesen:	84 821	71 247	24 490	11,61%	6 800	6 833	6 800	85,49%	6 830	4 874	3 000	100,00%	27 900	28 242	3 000	11,40%	2 200	780	0	-	82 300	88 466	4 800	5,77%	6 200	6 200	7 800	125,81%	178 430	183 132	10 600	5,67%
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:	184 742	92 134	107 170	116,37%	9 400	7 341	7 300	66,46%	7 430	7 253	7 300	100,00%	33 800	33 982	33 900	100,00%	2 980	752	27 000	288,42%	77 313	72 464	73 804	100,80%	7 800	6 520	7 800	114,00%	9 800	9 210	10 700	116,40%

20241118

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	1 000	1 763	1 750	99,26%	72 950	69 595	71 200	102,31%	73 950	71 358	72 950	102,23%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	500	0	0	-	7 000	6 310	6 800	107,77%	7 500	6 310	6 800	107,77%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	33 000	38 546	40 000	103,77%	33 000	38 546	40 000	103,77%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	8 500	4 560	5 557	121,86%	8 500	4 560	5 557	121,86%
Értékesítés nettó árbevétele:	1 500	1 763	1 750	99,26%	137 075	134 636	139 182	103,38%	138 575	136 399	140 932	103,32%
Látvány-csapatsport támogatás	0	1 002	0	-	22 500	14 079	14 000	99,44%	22 500	15 081	14 000	92,83%
Önkormányzati támogatás	49 000	49 000	53 000	108,16%	95 000	95 000	90 000	94,74%	144 000	144 000	143 000	99,31%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	0	0	0	-	39 000	19 000	11 000	57,89%	39 000	19 000	11 000	57,89%
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	2 247	-	0	0	20 000	-	0	0	22 247	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	7 223	7 141	6 461	90,48%	7 223	7 141	6 461	90,48%
Egyéb bevételek összesen:	49 000	50 002	55 247	110,49%	163 723	135 410	143 461	105,95%	212 723	185 412	198 708	107,17%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	4	0	-	0	25	0	-	0	29	0	-
Összesen:	50 500	51 769	56 997	110,10%	300 798	270 071	282 643	104,66%	351 298	321 840	339 640	105,53%

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbéadásból származó árbevétel	53 750	49 468	51 000	103,10%	18 000	18 927	19 000	100,39%	1 200	1 200	1 200	100,00%	72 950	69 595	71 200	102,31%
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	5 500	4 528	5 000	110,42%	1 500	1 782	1 800	101,01%	0	0	0	-	7 000	6 310	6 800	107,77%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	33 000	38 546	40 000	103,77%	0	0	0	-	33 000	38 546	40 000	103,77%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 500	4 213	4 800	113,93%	0	347	757	219,16%	0	0	0	-	8 500	4 560	5 557	121,86%
Értékesítés nettó árbevétele:	83 375	73 834	76 425	103,51%	52 500	59 602	61 557	103,28%	1 200	1 200	1 200	100,00%	137 075	134 636	139 182	103,38%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	22 500	14 079	14 000	99,44%	0	0	0	-	22 500	14 079	14 000	99,44%
Önkormányzati támogatás	75 000	75 000	80 000	106,67%	20 000	20 000	10 000	50,00%	0	0	0	-	95 000	95 000	90 000	94,74%
Kiemelt Klub támogatás (2023-2024)	38 000	17 716	10 000	58,45%	1 000	1 284	1 000	77,88%	0	0	0	-	39 000	19 000	11 000	57,89%
Kiemelt Klub támogatás (2025)	0	0	15 000	-	0	0	5 000	-	0	0	0	-	0	0	20 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	6 646	6 565	5 911	90,04%	577	576	550	96,49%	0	0	0	-	7 223	7 141	6 461	90,48%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	0	190	2 000	1052,63%	0	0	0	-	0	190	2 000	1052,63%
Egyéb bevételek összesen:	119 646	99 281	110 911	111,71%	44 077	38 129	32 550	90,08%	0	0	0	-	163 723	135 410	143 461	105,95%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	25	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	25	0	-
Összesen:	203 021	173 140	187 336	108,20%	96 577	95 731	94 107	98,30%	1 200	1 200	1 200	100,00%	300 798	270 071	282 643	104,66%

2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Uzamanager költség, gázdíj	2 200	2 237	2 300	102,82%	7 960	6 761	8 856	128,01%	3 900	3 161	3 400	107,56%	14 060	12 159	14 355	118,06%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	82 501	66 701	75 596	113,34%	82 501	66 701	75 596	113,34%
Sportfelszerelés/víz/uhazat, munkaruha	0	0	0	-	17 735	18 468	21 176	114,05%	400	813	100	12,30%	18 135	19 282	21 275	117,04%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	12 550	15 606	11 150	71,45%	2 050	103	2 100	203,83%	14 600	15 709	13 250	84,35%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	200	0	0	-	1 500	118	100	84,75%	600	115	250	217,38%	2 300	233	350	150,21%
Nyomatvány, irodaszar beszerzés	2 300	2 546	2 600	102,12%	1 290	717	270	37,66%	300	288	325	121,27%	3 890	3 531	3 185	80,49%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	4 783	5 117	5 082	99,32%	4 783	5 117	5 082	99,32%
Tisztítószeres költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	4 000	3 620	3 915	108,16%	4 000	3 620	3 915	108,16%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	600	413	400	98,85%	9 065	19 160	10 720	55,95%	1 750	1 594	1 800	112,92%	11 415	21 167	12 920	61,04%
Karbantartási anyagok költsége	30	5	5	100,00%	370	501	605	120,78%	3 300	2 194	2 500	113,95%	3 700	2 700	3 110	115,19%
Anyagköltség összesen:	9 330	5 201	5 305	102,00%	50 470	81 332	52 675	85,89%	103 584	83 688	85 068	113,60%	159 384	150 219	183 048	101,88%
Szállítási költség	0	0	0	-	54 000	33 448	44 100	131,85%	355	428	500	116,82%	54 355	33 876	44 600	131,66%
Béret díjak	5 500	4 383	5 118	116,77%	85 500	75 772	79 842	105,37%	1 100	1 469	1 576	107,22%	92 100	81 624	88 358	108,23%
Karbantartási költségek	550	314	300	95,54%	1 200	446	2 000	446,43%	24 225	20 955	29 013	138,19%	25 975	21 755	31 313	143,93%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	4 500	6 350	6 350	100,00%	3 080	2 511	1 356	54,00%	50	216	220	101,85%	7 640	9 077	7 926	83,32%
Oktatási, továbbképzési költség, szakönyvelőzdíj	400	207	250	120,77%	641	815	400	49,06%	0	0	0	-	1 041	1 022	850	63,69%
Postai, távközlési költségek	950	1 238	1 400	113,09%	614	844	940	111,37%	470	403	465	116,38%	2 034	2 465	2 805	112,89%
Tagdíjak	5	5	5	100,00%	1 151	954	1 072	112,37%	0	2	2	100,00%	1 156	961	1 078	112,26%
Számv. könyvszcg. ügyvédi, közgyezői díj	2 300	4 464	6 889	149,84%	2 350	2 443	2 450	100,29%	0	0	0	-	4 730	6 907	9 139	132,32%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	1 945	1 595	440	27,59%	1 000	950	1 020	107,37%	2 945	2 545	1 460	57,37%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	20	8	10	186,87%	100	112	113	100,89%	22 584	24 535	26 116	106,44%	22 704	24 653	26 239	106,43%
Egyéb szakképz., közeműködési díj	2 436	2 235	3 018	135,03%	3 730	1 270	0	0,00%	762	0	0	-	8 666	4 267	3 018	70,73%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	820	1 020	1 249	122,45%	10 150	8 680	9 438	108,73%	10 970	9 700	10 687	110,18%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	21 692	20 853	22 365	107,26%	0	0	0	-	21 692	20 853	22 355	107,20%
Járólvevői, versenyzői díjak, egyéb munkaadó bizt.	0	735	700	95,24%	13 760	14 866	15 600	104,94%	4 500	3 374	3 600	106,70%	18 260	18 975	19 900	106,47%
Nevelési díj, igazolások, juttatások díja	0	0	0	-	14 950	16 203	18 980	117,14%	0	0	0	-	14 950	16 203	18 980	117,14%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	0	0	0	-	20 000	12 639	23 200	183,56%	0	0	0	-	20 000	12 639	23 200	183,56%
Távhívó díj	0	0	0	-	0	0	0	-	49 364	29 738	27 208	91,49%	49 364	29 738	27 208	91,49%
Különféle egyéb igénybevevő szolg. díja	8 500	6 521	7 000	107,35%	15 510	17 888	18 755	104,86%	8 940	8 073	9 383	116,23%	32 850	32 480	35 138	108,18%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	25 241	26 458	30 840	116,56%	241 053	203 677	232 852	114,32%	126 238	99 625	108 540	108,96%	391 532	329 760	372 231	112,86%
Hatalósági díjak (eljárási díjak, illethekek)	100	85	90	105,88%	925	888	935	105,29%	80	106	115	108,49%	1 005	1 079	1 140	105,65%
Egyéb szakképz. szolgáltatás díjak (bankköltség)	5 600	6 202	6 300	101,58%	0	0	0	-	150	261	280	108,22%	5 750	6 463	6 580	101,81%
Biztosítási díjak	90	574	512	89,20%	184	170	445	261,70%	5 020	5 073	5 700	112,38%	5 294	5 817	6 657	114,44%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	5 790	6 861	6 902	100,60%	1 109	1 058	1 380	130,43%	5 250	5 440	6 095	112,04%	5 149	13 359	14 377	107,62%
Erdőt (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	8 900	4 560	5 557	121,65%	8 900	4 560	5 557	121,65%
Anyagjellegű ráfordítások:	36 361	38 520	43 047	111,75%	292 032	268 067	286 907	107,03%	242 072	193 311	215 260	111,35%	571 066	497 898	545 213	109,50%
Munkavállalók munkabére, egyes. foglal.	92 190	85 879	100 179	116,65%	162 223	157 228	166 478	105,88%	65 705	66 657	77 618	116,44%	320 118	309 764	344 275	111,14%
Juttalom	14 467	15 442	15 664	101,44%	14 445	10 249	15 716	153,34%	5 765	7 077	8 471	81,44%	34 677	32 768	37 851	115,51%
Bérrköltség összesen:	106 657	101 321	115 843	114,33%	176 668	167 477	182 194	106,78%	71 470	73 734	84 089	114,04%	354 795	342 532	382 126	111,56%
Betegszabadság, túppénzes költségmértékek	800	473	480	101,48%	3 170	1 678	3 030	180,57%	750	622	650	104,50%	4 720	2 773	4 160	150,02%
Cafeteria, egyéb dolgozói juttatások	4 584	4 153	4 462	112,26%	9 453	7 721	9 473	122,89%	3 718	2 955	4 150	140,44%	17 765	14 829	18 285	123,31%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adókat, munkaorvos)	6 700	7 259	6 500	89,54%	5 685	8 922	8 871	99,43%	610	895	910	101,68%	12 995	17 076	18 281	96,34%
Versenysdíjak	0	0	0	-	8 497	7 382	8 240	84,53%	0	21	50	238,10%	8 497	7 403	8 290	84,87%
Vásárolt elemzés, védőital	0	0	0	-	28 600	21 728	31 250	143,82%	60	0	0	-	28 660	21 728	31 250	143,82%
Megbízási díjak, beszállítói, eredményességi elism.	8 840	6 832	4 242	63,96%	167 335	160 327	186 772	115,87%	2 635	2 224	2 500	112,41%	179 110	169 183	192 514	113,78%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 908	1 734	1 886	108,78%	2 422	2 596	3 239	124,78%	685	605	605	133,13%	5 015	4 935	6 931	120,18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	22 932	20 251	17 770	87,75%	228 162	210 354	247 875	117,84%	8 648	7 322	9 065	123,81%	258 742	237 927	274 711	115,46%
Szociális hozzájárulási adó	16 384	14 337	16 924	118,04%	22 004	20 269	24 919	122,94%	9 227	8 955	10 867	122,55%	49 016	43 261	52 789	121,84%
Egyszólag. közbehar.	0	0	0	-	0	141	135	95,74%	7 439	1 417	2 300	162,31%	1 439	1 558	2 435	166,28%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 201	960	1 309	136,35%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 201	960	1 309	136,35%
Bérráfordítások összesen	17 585	15 297	18 233	119,19%	22 004	20 410	25 054	122,75%	11 088	10 072	13 167	130,73%	80 656	46 779	56 453	123,32%
Személyi jellegű ráfordítások:	147 174	138 869	151 846	110,94%	423 635	398 241	455 123	114,28%	91 184	91 128	106 321	116,67%	662 193	626 238	713 290	113,90%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	14 014	14 348	5 344	37,26%	95 811	95 020	84 430	99,38%	11 083	11 043	11 586	104,73%	120 906	120 431	111 360	82,47%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	550	190	200	105,26%	1 600	1 973	800	30,41%	1 150	1 336	1 100	82,34%	3 300	3 499	1 900	54,30%
Értékcsökkenési leírás összesen:	14 564	14 538	5 544	38,13%	97 411	96 993	85 030	97,96%	12 233	12 369	12 686	102,31%	124 206	123 930	113 260	91,30%
Késedelemi kamat, ellenőrzési pótl., bírság	0	5	0	0,00%	0	110	0	0,00%	0	0	0	-	0	115	0	0,00%
Adó, illetékek, hozzájárulások	2 000	1 600	1 600	100,00%	0	0	0	-	550	1 088	1 000	91,81%	2 550	2 588	2 600	100,46%
Különféle egyéb ráfordítások, értehszabások	0	519	0	-	0	841	15 000	1783,59%	0	0	0	-	0	1 380	15 000	1102,94%
Egyéb ráfordítások összesen:	2 000	2 024	1 600	79,05%	0	951	15 000	1577,29%	550	1 088	1 000	91,91%	2 550	4 063	17 600	433,18%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	15	0	0	-	0	17	0	0,00%	0	0	0	-	15	17	0	0,00%
Átváltáskor, értékelési árnyalgamesztetés	20	2	10	17,00%	17	24	15	82,60%	0	0	0	-	37	26	25	86,18%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	35	2	10	-	17	41	15	36,59%	0	0	0	-	52	43	25	58,14%
Összesen:	200 134	191 983	202 047	100,98%	613 895	762 293	852 076	111,78%	348 040	297 926	338 267					

SPORTIGAZGATÓSÁG																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	100	671	1 200	178,84%	7 710	6 010	7 355	122,38%	150	80	100	125,00%	7 960	6 761	8 655	128,01%
Sportfelszerelések/ruházat munkaruha	35	9	100	1111,11%	17 500	18 052	20 500	113,56%	200	408	575	-	17 735	18 469	21 175	114,65%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	12 250	15 318	10 850	70,93%	300	288	300	104,17%	12 550	15 800	11 160	71,45%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	500	0	0	-	1 000	118	700	84,75%	0	0	0	-	1 500	118	700	84,75%
Nyomtatvány, iradozer beszerzés	900	529	100	18,00%	240	159	140	86,05%	150	29	30	103,45%	1 290	717	270	37,66%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	2 800	819	630	76,92%	6 065	17 710	8 490	63,59%	200	631	600	95,09%	9 045	19 160	10 720	56,88%
Karbantartási anyagok költsége	0	3	5	166,67%	370	498	600	120,48%	0	0	0	-	370	501	605	120,76%
Anyagköltség összesen:	4 335	2 031	2 035	100,20%	45 135	57 865	49 035	84,74%	1 000	1 438	1 605	111,77%	50 470	61 332	52 675	85,89%
Szállítási költség	300	0	0	-	52 200	33 448	44 100	131,85%	1 500	0	0	-	54 000	33 448	44 100	131,85%
Bérelési díjak	2 900	6	154	2566,67%	77 350	69 101	73 650	106,58%	5 250	6 665	6 038	90,59%	85 500	75 772	79 842	105,37%
Karbantartási költségek	0	110	0	-	1 200	338	2 000	595,24%	0	0	0	-	1 200	448	2 000	448,24%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	2 500	1 451	418	28,77%	180	118	50	42,37%	430	942	890	94,48%	3 080	2 511	1 358	54,00%
Oktatási, továbbképzési költség, szaknyelvföldíj	0	0	0	-	541	815	400	49,08%	0	0	0	-	541	815	400	49,08%
Posta, távközlési költségek	90	143	150	104,90%	498	597	680	113,90%	29	104	110	105,77%	614	544	540	111,37%
Téglidíjak	215	278	215	77,34%	938	876	857	128,78%	0	0	0	-	1 151	954	1 072	112,37%
Számv. könyvvez. ügyvédi közgyűlési díj	0	0	0	-	2 350	2 443	2 450	100,29%	0	0	0	-	2 350	2 443	2 450	100,29%
Onosi, egészségügyi szolgáltatások díja	300	160	160	100,00%	1 520	1 399	239	16,44%	125	38	50	138,89%	1 945	1 595	440	27,59%
Mosás-, tisztítás-, szerelési/állítás-, csatorna díja	100	5	33	680,00%	0	40	0	0,00%	0	67	80	-	700	112	113	100,89%
Egyéb szakmai, közreműködői díj	1 500	1 270	0	-	2 230	0	0	-	0	0	0	-	3 730	1 270	0	0,00%
Vegyesnevelési szolgáltatások díja	360	106	149	140,57%	360	663	800	120,86%	100	251	300	119,62%	820	1 020	1 249	122,45%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	20 972	20 433	22 355	109,41%	720	420	0	0,00%	21 492	20 853	22 355	107,20%
Járási díjak, versenyzői díjak, egyéb munkaadó bizt.	0	0	0	-	10 260	13 199	13 900	105,31%	3 500	1 687	1 700	101,28%	13 760	14 866	15 600	106,94%
Nevelési díj, igazolások, járási/kendérek díja	0	0	0	-	14 650	18 129	18 880	117,08%	300	74	100	135,14%	14 950	16 203	16 980	117,14%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	19 200	12 549	23 100	184,08%	800	90	700	111,11%	20 000	12 839	23 200	183,53%
Különféle egyéb igénybevevte szolg. díja	11 000	10 436	10 835	104,78%	1 210	2 699	3 060	113,38%	3 300	4 751	4 780	100,19%	15 510	17 888	18 765	104,88%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	19 265	13 985	12 212	87,44%	205 735	174 848	206 512	116,25%	16 054	15 987	14 128	93,77%	241 053	203 877	232 652	114,32%
Hatósági díjak (eljárás: díjak, illetékek)	350	437	440	100,69%	555	442	405	109,73%	20	9	10	111,11%	925	888	935	105,29%
Biztosítási díjak	0	0	211	-	184	170	234	137,65%	0	0	0	-	184	170	445	261,76%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	350	437	651	148,97%	739	612	719	117,48%	20	9	10	111,11%	1 109	1 058	1 380	130,43%
Bedott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	23 950	16 433	14 898	90,66%	251 600	233 122	256 266	109,93%	17 074	16 512	15 743	95,34%	292 832	266 067	286 907	107,83%
Munkavállalók munkabére	25 260	25 945	32 609	126,69%	136 963	130 673	133 289	101,99%	0	610	600	98,36%	162 223	157 228	168 478	106,88%
Jutalmak	3 025	4 027	4 882	113,78%	11 420	6 222	11 134	176,95%	0	0	0	-	14 445	10 249	15 716	153,34%
Béreköltség összesen:	28 285	29 972	37 191	124,09%	148 383	136 895	144 423	105,48%	0	610	600	98,36%	176 668	167 477	184 194	106,79%
Belegyszájadék és költségátirányítások	150	0	0	-	2 120	1 412	2 730	183,34%	900	266	300	112,78%	3 170	1 678	3 030	189,97%
Cafeteria, egyéb dolgozó juttatások	1 172	933	1 022	173,85%	8 228	6 788	7 793	114,81%	53	0	88	-	9 453	7 721	8 473	122,89%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókat. jutt.)	600	3 310	2 411	72,84%	3 485	4 540	5 090	112,11%	1 600	1 072	1 370	127,80%	5 685	8 922	8 871	99,43%
Versenydíjak	200	157	180	114,65%	1 297	1 218	1 470	120,89%	7 000	6 009	4 590	76,39%	8 497	7 382	8 240	84,53%
Vásárolt ételmezés	0	0	0	-	28 350	21 552	31 050	144,07%	250	176	200	113,64%	28 600	21 728	31 250	143,82%
Megbízási díjak, beszállítójai, eredményességi elism.	3 548	3 619	5 977	168,16%	158 021	147 143	169 670	115,31%	7 708	9 565	10 125	105,85%	187 335	180 327	185 772	116,87%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	285	636	884	107,60%	1 848	1 828	2 122	118,07%	290	132	433	328,06%	2 422	2 598	3 239	124,78%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	5 953	6 655	10 874	126,64%	201 349	184 479	219 925	119,21%	17 801	17 220	17 078	99,16%	225 162	210 354	247 875	117,84%
Szociális hozzájárulási adó	3 748	4 238	5 481	129,33%	17 857	15 883	18 812	118,44%	401	148	828	422,73%	22 004	20 269	24 919	122,94%
Egyszemélyi közteher	0	0	0	-	0	141	135	95,74%	0	0	0	-	0	141	135	95,74%
Bérmunkások összesen	3 748	4 238	5 481	129,33%	17 857	16 024	18 947	118,24%	401	148	828	422,73%	22 004	20 410	25 054	122,75%
Személyi jellegű ráfordítások:	37 984	42 965	53 546	124,92%	367 589	337 398	383 275	113,60%	18 262	17 978	18 302	101,80%	423 835	396 241	455 123	114,28%
Tev. szerinti értékesítésközp. leírás	39 874	39 661	41 110	103,13%	55 861	55 159	53 320	96,67%	78	0	0	-	95 811	85 020	84 430	89,38%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	800	519	0	-	700	1 454	500	34,39%	100	0	100	-	1 600	1 973	600	30,41%
Értékesítésközp. leírás összesen:	40 674	40 380	41 110	101,81%	56 561	56 613	53 820	95,07%	176	0	100	-	97 411	86 993	95 030	97,98%
Különféle egyéb ráfordítások, értékvesztések	0	0	15 000	-	0	841	0	0,00%	0	0	0	-	0	841	15 000	1783,59%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	15 000	-	0	951	0	0,00%	0	0	0	-	0	951	15 000	1577,20%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	17	0	0,00%	0	0	0	-	0	17	0	0,00%
Átváltáskor, értékelési árfolyamvesztés	0	0	0	-	17	24	15	62,50%	0	0	0	-	17	24	15	62,50%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	17	41	15	36,59%	0	0	0	-	17	41	15	36,59%
Összesen:	102 008	99 678	134 584	124,98%	675 778	628 125	693 378	116,39%	35 611	34 490	34 148	99,00%	813 885	762 283	862 978	111,78%

20103

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				Parasport				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	0	7	0	-	150	73	100	136,99%	150	80	100	125,00%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	100	408	0	-	100	0	575	-	200	408	575	140,93%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	200	88	100	113,64%	100	200	200	100,00%	300	288	300	104,17%
Nyomtatóanyag, irodaszerviz beszerzés	150	0	0	-	0	29	30	103,45%	150	29	30	103,45%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szaköny)	200	631	600	95,09%	0	0	0	-	200	631	600	95,09%
Anyagköltség összesen:	650	1 134	700	61,73%	350	302	905	299,67%	1 000	1 436	1 605	111,77%
Szállítási költség	500	0	0	-	1 000	0	0	-	1 500	0	0	-
Bérelti díjak	4 000	5 298	4 638	87,54%	1 250	1 367	1 400	102,41%	5 250	6 665	6 038	90,59%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	400	840	840	100,00%	30	102	50	49,02%	430	942	890	94,48%
Postai, távközlési költségek	29	104	110	106,77%	0	0	0	-	29	104	110	106,77%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	100	24	50	208,33%	25	12	0	-	125	36	50	138,89%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	67	80	119,40%	0	0	0	-	0	67	80	119,40%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	100	251	300	119,52%	0	0	0	-	100	251	300	119,52%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	720	420	0	-	0	0	0	-	720	420	0	-
Játékvezetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	3 500	1 667	1 700	101,98%	0	0	0	-	3 500	1 667	1 700	101,98%
Nevezési díj, igazolások, játékgengedélyek díja	0	0	0	-	300	74	100	135,14%	300	74	100	135,14%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	800	90	100	111,11%	800	90	100	111,11%
Különléte egyéb igénybevett szolg. díja	2 500	4 690	4 700	100,21%	800	61	60	98,36%	3 300	4 751	4 760	100,19%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	11 849	13 361	12 418	92,94%	4 205	1 706	1 710	100,23%	16 054	15 067	14 128	93,77%
Hatósági díjak (eljárás díjak, illetékek)	0	9	10	111,11%	20	0	0	-	20	9	10	111,11%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	9	10	111,11%	20	0	0	-	20	9	10	111,11%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	12 498	14 504	13 128	90,51%	4 575	2 008	2 615	130,23%	17 074	16 512	15 743	95,34%
Munkavállalók munkabére	0	0	0	-	0	610	600	98,36%	0	610	600	98,36%
Bérek költség összesen:	0	0	0	-	0	610	600	98,36%	0	610	600	98,36%
Betegszabadság és költségtérítések	0	0	0	-	900	266	300	112,78%	900	266	300	112,78%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	53	0	58	-	0	0	0	-	53	0	58	-
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóközt. jutt.)	1 000	802	1 070	133,42%	600	270	300	111,11%	1 600	1 072	1 370	127,80%
Veresenydíjak	7 000	5 925	4 505	76,03%	0	84	85	101,19%	7 000	6 009	4 590	76,39%
Vásárolt ételmezés	0	0	0	-	250	176	200	113,64%	250	176	200	113,64%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	7 768	9 565	10 125	105,85%	0	0	0	-	7 768	9 565	10 125	105,85%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	183	122	379	311,06%	107	10	54	535,50%	290	132	433	328,06%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	16 004	16 414	16 137	98,32%	1 857	806	939	116,45%	17 861	17 220	17 076	99,16%
Szociális hozzájárulási adó	308	105	579	551,85%	93	43	46	107,93%	401	148	626	422,73%
Bérfelrakások összesen	308	105	579	551,85%	93	43	46	107,93%	401	148	626	422,73%
Személyi jellegű ráfordítások:	16 312	16 519	16 717	101,20%	1 950	1 459	1 585	108,63%	18 262	17 978	18 302	101,80%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	76	0	0	-	0	0	0	-	76	0	0	-
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	100	0	100	-	0	0	0	-	100	0	100	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	176	0	100	-	0	0	0	-	176	0	100	-
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:	28 986	31 023	29 945	96,52%	6 525	3 467	4 200	121,14%	35 511	34 490	34 145	99,00%

200103

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%				
Üzemanyag költség	1 970	1 254	1 375	109,65%	5 740	4 756	5 980	125,74%	7 710	6 010	7 355	122,38%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	14 000	15 264	11 500	75,34%	3 500	2 788	9 000	322,81%	17 500	18 052	20 500	113,56%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	8 900	11 940	6 900	57,79%	3 350	3 378	3 950	116,93%	12 250	15 318	10 850	70,83%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	1 000	96	100	104,17%	0	22	0	-	1 000	118	100	84,75%
Nyomtatóanyag, irodaszem beszerzés	35	16	20	125,00%	205	143	120	83,92%	240	159	140	88,05%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	5 600	17 176	8 300	48,32%	465	534	1 190	222,85%	6 065	17 710	9 490	53,59%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	370	498	600	120,48%	370	498	600	120,48%
Anyagköltség összesen:	31 505	45 746	28 195	61,63%	13 830	12 119	20 840	171,96%	45 135	57 865	49 035	84,74%
Szállítási költség	37 700	27 774	30 900	111,26%	14 500	5 674	13 200	232,64%	52 200	33 448	44 100	131,85%
Bérelti díjak	41 300	34 784	35 500	102,06%	36 050	34 317	38 150	111,17%	77 350	69 101	73 550	106,58%
Karbantartási költségek	200	0	0	-	1 000	336	2 000	595,24%	1 200	338	2 000	595,24%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	75	0	-	160	43	50	116,28%	160	118	50	42,37%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyvelőfiz.dij	506	720	300	41,67%	135	95	100	105,26%	641	815	400	49,08%
Postai, távközlési költségek	351	366	400	109,29%	145	231	280	121,21%	496	597	680	113,90%
Tagdíjak	146	107	147	137,38%	790	569	710	124,78%	936	676	857	126,78%
Számv. könyvvisg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 350	2 443	2 450	100,29%	0	0	0	-	2 350	2 443	2 450	100,29%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 050	1 033	130	12,58%	470	366	100	27,32%	1 520	1 399	230	16,44%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 230	0	0	-	0	0	0	-	2 230	0	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	360	663	800	120,66%	0	0	0	-	360	663	800	120,66%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	95	38	50	-	20 877	20 395	22 305	109,37%	20 972	20 433	22 355	109,41%
Játékvezetői, versenybírói díjak, egyéb munkaadó biz.	6 710	6 588	6 850	100,98%	3 550	6 811	7 050	106,84%	10 260	13 199	13 900	105,31%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	4 800	5 689	6 030	105,99%	9 850	10 440	12 850	123,08%	14 650	16 129	18 880	117,06%
Szállás, idegenforg. adó költsége	8 900	3 032	9 000	296,83%	10 300	9 517	14 100	148,16%	19 200	12 549	23 100	184,08%
Különlételek egyéb igénybevett szolg. díja	510	1 838	1 710	104,40%	700	1 061	1 350	127,24%	1 210	2 699	3 060	113,38%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	107 208	84 990	94 267	110,92%	98 527	89 655	112 245	125,20%	205 735	174 845	206 512	118,25%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	520	365	405	110,96%	35	77	80	103,90%	555	442	485	109,73%
Biztosítási díjak	100	134	150	111,94%	84	36	84	233,33%	184	170	234	137,65%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	620	499	555	111,22%	119	113	164	145,13%	739	612	719	117,48%
Adott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	139 333	131 235	123 017	93,74%	112 276	101 887	133 249	130,78%	251 609	233 122	256 266	109,93%
Munkavállalók munkabére	106 585	100 040	100 007	99,97%	30 378	30 633	33 262	108,58%	136 963	130 673	133 269	101,99%
Jutalmak	8 888	4 218	8 375	198,55%	2 532	2 004	2 759	137,67%	11 420	6 222	11 134	178,95%
Bérek költsége összesen:	115 473	104 258	108 382	103,96%	32 910	32 637	36 021	110,37%	148 383	136 895	144 403	105,48%
Betegszabadság és költségtérítések	1 170	548	630	114,96%	950	864	2 100	243,06%	2 120	1 412	2 730	193,34%
Cafeteria	6 380	5 233	5 977	114,22%	1 848	1 555	1 816	116,78%	8 228	6 788	7 793	114,81%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóktól. jutt.)	1 015	1 931	1 980	102,54%	2 470	2 609	3 110	119,20%	3 485	4 540	5 090	112,11%
Vásárlási díjak	415	448	560	125,00%	882	768	910	118,49%	1 297	1 216	1 470	120,89%
Vásárolt étellemezés	19 200	12 875	17 600	136,70%	9 150	8 677	13 450	155,01%	28 350	21 552	31 050	144,07%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	84 866	88 398	94 323	106,70%	71 155	58 745	75 347	128,26%	156 021	147 143	169 670	115,31%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 170	1 119	1 277	114,16%	678	709	844	119,09%	1 848	1 828	2 122	116,07%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	114 216	110 552	122 347	110,67%	87 133	73 927	97 577	131,99%	201 349	184 479	219 925	119,21%
Szociális hozzájárulási adó	11 567	10 771	11 827	109,81%	6 291	5 112	6 985	136,64%	17 857	15 883	18 812	118,44%
Egysz.lögl.közleher	0	0	0	-	0	141	135	95,74%	0	141	135	95,74%
Bérráfordítékok összesen	11 567	10 771	11 827	109,81%	6 291	5 253	7 120	135,54%	17 857	16 024	18 947	118,24%
Személyi jellegű ráfordítások:	241 255	225 581	242 557	107,63%	128 334	111 817	140 719	126,86%	367 689	337 398	383 275	113,60%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	51 381	51 610	52 243	101,23%	4 480	3 549	1 077	30,35%	55 861	55 159	53 320	96,67%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	1 353	500	36,95%	700	101	0	0,00%	700	1 454	500	34,39%
Értékcsökkenési leírás összesen:	51 381	52 963	52 743	99,58%	5 180	3 650	1 077	29,61%	56 561	56 613	53 820	95,07%
Különlételek egyéb ráfordítások, értékvesztések	0	249	0	0,00%	0	592	0	-	0	841	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	359	0	0,00%	0	592	0	-	0	951	0	0,00%
Átváltásokon, értékelési árfolyamvesztés	0	1	0	0,00%	17	23	15	65,22%	17	24	15	82,50%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	18	0	0,00%	17	23	15	65,22%	17	41	15	36,59%
Összesen:	431 969	410 156	418 317	101,99%	243 807	217 969	275 060	128,19%	675 776	628 125	693 378	110,39%

2025.01.04

CSAPATSPORTÁGAK																														
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																														
Megnevezés	Kosárlabda					Kézilabda					Futsal					Röplabda					Jégkorong					Összesen				
	Terv 2024. év	Várható lény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható lény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható lény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható lény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható lény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható lény 2024. év	Terv 2025. év							
	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%	easz Ft		%			
Uzemiény költség	700	487	699	100,00%	300	184	228	118,89%	200	0	0	0,00%	650	465	600	100,00%	120	138	150	100,00%	1 870	1 254	1 378	100,00%						
Sportlétesítményhasználat munkadíja	3 000	2 086	2 500	166,27%	4 000	4 368	3 500	87,25%	1 000	1 148	500	42,55%	3 000	3 728	3 000	100,00%	1 000	1 528	2 000	150,80%	14 000	16 284	11 500	75,54%						
Sporteszköz/Számológép, műszerek	3 000	5 477	1 500	27,39%	1 500	258	3 000	233,33%	400	440	400	100,00%	3 000	5 107	2 000	66,67%	1 000	58	1 000	17,54%	8 000	11 840	8 800	77,75%						
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	500	0	0	-	0	0	0	-	500	96	100	104,17%	0	0	0	-	1 000	96	100	104,17%						
Nyomtatvány, roddaszor bevezetés	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	25	16	20	128,00%	0	0	0	-	30	16	20	128,00%						
Egyéb anyagfelvitel (gyógyszerek, szalvéta)	2 500	4 151	3 500	84,22%	2 000	5 104	3 700	85,15%	100	107	0	-	1 000	7 072	2 100	21,00%	0	0	0	-	5 000	17 176	6 200	48,22%						
Anyagjellegű összesen:	11 200	12 585	8 000	71,51%	8 300	10 804	7 428	81,73%	1 700	1 761	800	81,11%	8 165	18 872	7 720	40,81%	2 120	1 724	3 150	182,71%	21 000	46 746	28 195	51,63%						
Szállási költség	0 000	0 383	6 200	115,15%	12 000	10 284	12 000	116,18%	4 500	1 254	1 500	119,62%	12 000	10 168	11 000	108,28%	1 200	77	200	258,74%	37 700	27 774	30 000	111,26%						
Bérek díjak	11 500	9 100	8 000	104,49%	14 000	15 760	16 000	109,52%	800	885	1 000	101,32%	15 000	8 839	8 000	100,00%	0	0	0	-	41 300	34 784	38 500	102,95%						
Karbantartási költségek	0	0	0	-	200	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-						
Hirdetés, reklam-propaganda költség	0	38	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	32	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-						
Üstökész, sportfelszerelési költség, szaktárgy (EMÉZ díj)	200	0	0	-	100	25	100	108,26%	0	0	0	-	150	628	200	132,00%	56	0	0	-	506	720	200	47,87%						
Postai-takarékos költségek	46	81	70	114,75%	140	136	140	102,84%	0	0	0	-	130	139	160	107,91%	35	30	40	133,33%	381	366	400	109,29%						
Tápcik	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	0	1	1	100,00%	80	40	80	200,00%	40	40	40	100,00%	148	107	147	137,28%						
Számv. könyvtár, ügyelői költség díj	650	791	800	109,14%	800	899	800	100,17%	0	0	0	-	800	839	800	100,13%	0	218	250	82,24%	2 350	2 443	2 450	100,25%						
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	300	336	25	8,99%	400	424	50	12,50%	100	83	10	10,00%	250	160	80	32,00%	0	0	0	-	7 050	1 033	150	12,88%						
Modor- árártás- szerződésdíj- csatlakozó díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	40	0	-	0	0	0	-	0	40	0	-						
Egyéb szeméti, közreműködői díj	650	0	0	-	800	0	0	-	0	0	0	-	600	0	0	-	100	0	0	-	2 230	0	0	-						
Változóteremt. szolgáltatás díja	0	0	0	-	350	419	400	114,59%	0	0	0	-	244	280	200	114,75%	10	60	40	-	340	463	800	130,94%						
Sportvezetés, oktatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	85	38	50	-	35	38	50	131,58%						
Ülésképzés, versenydíjok díjak, egyéb munkaadó biz.	2 000	2 707	2 350	106,75%	4 600	4 425	4 600	101,89%	150	47	50	100,00%	0	0	0	-	60	9	50	55,56%	8 710	6 588	6 800	103,94%						
Újságsz. díjak, újságsz. feljegyzések díja	2 300	3 398	3 500	103,20%	1 000	1 071	1 100	109,17%	100	63	80	128,00%	1 300	1 063	1 200	112,89%	100	85	150	157,89%	4 800	5 588	6 000	105,99%						
Személyi segély díj, utazás díja	2 300	1 185	2 500	216,97%	3 300	850	3 500	411,76%	500	0	0	-	2 800	997	3 000	300,00%	0	0	0	-	8 000	6 628	8 000	106,33%						
Különféle egyéb igénybevitel díja	280	1 011	1 100	108,09%	100	42	50	118,09%	0	80	80	100,00%	150	461	300	106,46%	0	84	0	-	8 000	3 032	8 000	100,00%						
Irányba vitt szolgáltatások összesen:	28 207	33 411	25 941	110,01%	37 715	34 545	36 940	110,94%	6 180	2 482	2 791	106,39%	33 440	23 715	28 310	110,88%	1 696	587	770	135,80%	107 200	84 990	84 990	100,00%						
Hozzájár. díjak (előírás, díjak, felbontás)	720	719	720	100,00%	100	51	50	107,84%	60	31	40	128,00%	200	154	150	111,46%	60	31	40	128,00%	320	365	400	111,94%						
Bérelési díjak	0	0	0	-	100	134	150	111,84%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	134	160	111,94%						
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	120	118	120	101,69%	100	165	205	110,81%	60	31	40	128,00%	200	134	150	111,44%	40	31	40	128,00%	620	499	550	111,94%						
Bérelt (közvetlen) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-						
Anyagjellegű ráfordítások:	39 827	36 114	30 061	87,09%	46 216	46 734	46 176	100,00%	7 910	4 284	3 641	84,90%	41 826	42 781	34 180	79,80%	3 806	2 322	3 960	170,54%	130 353	131 238	123 017	93,74%						
Munkaadókat munkaadókat	3 332	41 873	48 713	111,39%	20 802	20 083	20 782	103,22%	0	200	0	-	43 077	34 704	39 868	83,24%	4 080	3 978	4 447	111,79%	106 545	100 040	100 007	99,97%						
Utazás	42 888	42 683	49 883	116,20%	22 644	20 682	22 525	109,02%	0	200	0	-	49 550	36 423	31 478	86,41%	4 420	4 318	4 918	111,88%	117 473	104 268	104 268	100,00%						
Bérelési díjak és szolgáltatások	750	0	0	-	400	62	60	84,75%	0	0	0	-	420	416	300	120,46%	0	71	70	88,89%	1 170	540	630	114,89%						
Csalékos, igazolt költség	2 240	1 968	2 882	128,49%	1 146	833	1 130	130,84%	0	0	0	-	3 630	2 820	1 500	74,69%	364	311	369	118,89%	6 280	5 233	6 877	114,22%						
Tennésközvetítő vállalatok (regr. egyéb adóktól, jut.)	30	86	300	101,56%	400	124	160	150,75%	10	0	0	-	300	391	300	101,91%	5	30	30	100,00%	1 018	1 931	1 800	108,44%						
Verekezési díjak	5	7	10	142,86%	200	16	60	312,89%	10	0	0	-	150	387	400	112,04%	50	68	100	127,06%	418	468	600	138,09%						
Változóteremt.	4 200	2 783	3 380	160,33%	7 200	4 838	6 800	124,44%	1 800	561	800	142,89%	5 900	8 070	6 800	129,21%	400	228	300	152,74%	19 200	12 875	17 000	136,79%						
Megoldás díjak, szaktárgy, elem. versenydíj, elem.	24 838	24 868	29 239	106,99%	19 822	19 747	21 766	110,87%	9 029	8 324	8 862	106,54%	12 294	29 538	30 310	109,04%	2 278	2 428	2 727	112,84%	84 868	88 388	84 323	100,76%						
Iskolai díjak	407	451	532	130,44%	200	161	200	124,89%	1	0	0	-	461	468	284	60,82%	59	82	82	100,00%	1 170	1 199	1 277	114,16%						
Személyi jellegű egyéb költségek összesen:	42 281	38 465	39 249	107,89%	29 477	29 272	30 284	115,09%	10 660	8 888	9 682	108,42%	28 384	37 743	41 815	109,89%	3 483	3 167	3 688	115,16%	114 216	110 582	122 347	110,87%						
Szociális hozzájárulási adó	4 483	4 681	5 284	115,10%	1 691	1 161	1 607	138,42%	226	190	225	118,42%	4 390	4 037	3 807	86,79%	776	702	784	111,06%	11 567	10 771	11 827	109,81%						
Egyszerű költségek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-						
Bérelési díjak összesen:	4 483	4 681	5 284	115,10%	1 691	1 161	1 607	138,42%	226	190	225	118,42%	4 390	4 037	3 807	86,79%	776	702	784	111,06%	11 567	10 771	11 827	109,81%						
Személyi jellegű ráfordítások:	38 623	82 786	93 106	112,48%	83 812	47 086	83 306	113,38%	10 876	9 276	9 877	106,48%	76 286	78 205	76 886	99,33%	8 648	8 207	8 280	113,07%	241 295	225 081	242 087	107,53%						
Tevékenységi díjak, előzetes leírás	18 621	16 013	19 739	88,28%	7 015	6 878	8 363	120,72%	239	169	110	88,20%	28 594	28 530	28 092	98,46%	0	0	0	-	57 381	61 610	82 262	107,23%						
Használati bérelési díj (egyetlen elv. és.)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-						
Előzetes leírás összesen:	18 621	16 013	19 739	88,28%	7 015	6 878	8 363	120,72%	239	169	110	88,20%	28 594	28 530	28 092	98,46%	0	0	0	-	57 381	61 610	82 262	107,23%						
Készenléti kamat, előzetes leírás, pótl. díjak	0	0	0	-	0	100	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	110	0	-						
Különféle egyéb ráfordítások, értékesítések	0	0	0	-	0</																									

EGYÉNI SPORTÁGOK

KÖLTSEGEK, RAFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Table with columns for sport types (Asztali, Judo, Korcsolya, Víz, Egyéb sportág/kerékpár, Úszás, Tollaslabda, Téliéledeési futás, Összesen) and rows for various cost categories like Personnel, Material, and Other. Includes sub-headers for 'Tervezett' and 'Tényleges' values for 2024 and 2025.

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%				
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 300	958	2 000	208,77%	2 600	2 203	1 400	63,55%	3 900	3 181	3 400	107,66%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	82 501	66 701	75 596	113,34%	82 501	66 701	75 596	113,34%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	400	813	100	12,30%	400	813	100	12,30%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	2 050	103	2 100	2038,83%	2 050	103	2 100	2038,83%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	600	115	250	217,39%	600	115	250	217,39%
Nyomatvány, irodaszer beszerzés	50	15	25	166,67%	250	283	300	118,58%	300	288	325	121,27%
Vízdíj	0	0	0	-	4 783	5 117	5 082	99,32%	4 783	5 117	5 082	99,32%
Tisztítószer költsége	0	15	15	100,00%	4 000	3 605	3 900	108,18%	4 000	3 620	3 915	108,15%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szaköny)	100	0	0	-	1 650	1 594	1 800	112,92%	1 750	1 594	1 800	112,92%
Karbantartási anyagok költsége	1 000	398	500	125,83%	2 300	1 796	2 000	111,36%	3 300	2 194	2 500	113,95%
Anyagköltség összesen:	2 450	1 386	2 540	183,26%	101 134	82 300	92 528	112,43%	103 584	83 686	95 088	113,60%
Szállítási költség	155	108	150	138,89%	200	320	350	109,38%	355	428	500	116,82%
Bérelti díjak	0	0	0	-	1 100	1 469	1 575	107,22%	1 100	1 469	1 575	107,22%
Karbantartási költségek	2 500	3 741	4 000	106,92%	21 725	17 254	25 013	144,97%	24 225	20 995	29 013	138,19%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	-	50	216	220	101,85%	50	216	220	101,85%
Postai, távközlési költségek	0	29	40	137,93%	470	374	425	113,64%	470	403	465	115,38%
Tagdíjak	0	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	2	2	100,00%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	1 000	950	1 020	107,37%	1 000	950	1 020	107,37%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	20	10	50,00%	22 574	24 515	26 108	106,49%	22 584	24 535	26 116	106,44%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	2 500	762	0	0,00%	2 500	762	0	0,00%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	500	516	500	96,90%	9 650	8 164	8 938	109,48%	10 150	8 680	9 438	108,73%
Játékevetítési,versenybírói díjak, egyéb munkaerő biz.	0	0	0	-	4 500	3 374	3 600	106,70%	4 500	3 374	3 600	106,70%
Távóhódi	0	0	0	-	49 364	29 738	27 208	91,49%	49 364	29 738	27 208	91,49%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	800	854	1 200	140,82%	8 140	7 219	8 183	113,35%	8 940	8 073	9 383	116,23%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3 965	5 270	5 902	111,99%	121 273	94 355	102 638	108,78%	125 238	99 625	108 540	108,95%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	60	71	75	106,83%	20	35	40	114,29%	80	106	115	108,49%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	150	261	280	107,28%	150	261	280	107,28%
Biztosítási díjak	3 300	3 295	3 600	109,26%	1 720	1 778	2 100	118,11%	5 020	5 073	5 700	112,36%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	3 360	3 366	3 675	109,18%	1 890	2 074	2 420	116,88%	5 250	5 440	6 085	112,04%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	8 000	4 560	5 557	121,86%	8 000	4 560	5 557	121,86%
Anyagjellegű ráfordítások:	9 775	10 022	12 117	120,90%	232 297	183 289	203 143	110,83%	242 072	193 311	215 260	111,35%
Munkavállalók munkabére	31 280	30 417	33 928	111,54%	34 445	36 240	43 690	120,56%	65 705	66 667	77 618	116,44%
Jutalmak	3 640	5 372	3 943	73,40%	2 125	1 705	2 528	148,27%	5 765	7 077	6 471	91,44%
Bérlőköltség összesen:	34 900	35 789	37 871	105,82%	36 570	37 945	46 218	121,80%	71 470	73 734	84 089	114,04%
Beleegyesítés és költségtérítések	350	114	150	131,58%	400	508	500	98,43%	750	622	650	104,50%
Cafeteria, egyéb dolgozói juttatás	1 484	1 244	1 608	121,06%	2 234	1 711	2 644	154,53%	3 718	2 955	4 150	140,44%
Természeti juttatások (repr., egyéb adókat, jutt.)	10	107	110	102,80%	600	788	800	101,52%	610	895	910	101,68%
Vásárolt ételmezés	0	0	0	-	50	0	0	-	50	0	0	-
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0	0	-	2 835	2 224	2 500	112,41%	2 835	2 224	2 500	112,41%
Természeti juttatások utáni adó (SZJA)	231	205	253	123,24%	454	400	553	138,20%	685	605	805	133,13%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	2 075	1 670	2 019	120,88%	6 573	5 652	7 047	124,88%	8 648	7 322	9 065	123,81%
Szociális hozzájárulási adó	4 736	4 796	5 142	107,21%	4 891	3 859	5 725	148,35%	9 627	8 665	10 867	125,55%
Egysz.logl.közleher	0	0	0	-	1 439	1 417	2 300	162,31%	1 439	1 417	2 300	162,31%
Bérráfordítások összesen	4 736	4 796	5 142	107,21%	6 330	5 276	8 025	152,10%	11 066	10 072	13 167	130,73%
Személyi jellegű ráfordítások:	41 711	42 255	45 032	106,57%	48 473	48 873	61 290	125,41%	91 184	91 126	106 321	116,67%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	150	123	180	121,95%	10 933	10 940	11 436	104,53%	11 083	11 063	11 586	104,73%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	150	0	100	-	1 000	1 336	1 000	74,85%	1 150	1 336	1 100	82,34%
Értékcsökkenési leírás összesen:	300	123	280	203,25%	11 933	12 276	12 436	101,30%	12 233	12 399	12 686	102,31%
Adók, illetékek, hozzájárulások	550	1 088	1 000	91,91%	0	0	0	-	550	1 088	1 000	91,91%
Egyéb ráfordítások összesen:	550	1 088	1 000	91,91%	0	0	0	-	550	1 088	1 000	91,91%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	52 336	53 488	58 399	108,18%	293 704	244 438	276 888	113,27%	346 040	297 926	335 267	112,83%

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE														
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA														
Megnevezés	Continental Aréna Üzemeltetése				Városi Jégpálya Üzemeltetése				István utca Üzemeltetése				Összesen	
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év
			asz R	%			asz R	%			asz R	%			asz R	%
Uzemsanyag költség/Gázdíj	1 600	1 350	500	37,04%	1 000	853	800	105,51%	0	0	0	0	0	0
Villamosenergia díj	39 185	34 737	39 995	115,14%	43 307	37 953	35 588	111,37%	15	15	15	138,36%	82 507	66 701
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	400	809	700	12,36%	0	4	0	-	0	0	0	-	400	813
Sportfelszerelések/ruházat, műszerek	0	103	700	-	2 050	0	2 000	-	0	0	0	-	2 050	103
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	500	115	750	130,43%	100	0	100	-	0	0	0	-	800	115
Nyomtatóny. rendszer beszerzés	150	128	750	119,08%	100	127	150	118,11%	0	0	0	-	250	253
Vízdíj	3 088	3 444	3 418	99,19%	1 584	1 552	1 545	98,55%	121	121	121	100,00%	4 783	5 117
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	3 400	3 140	3 400	100,28%	600	465	500	107,53%	0	0	0	-	4 000	3 605
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szaköny)	1 500	1 348	1 500	111,23%	750	248	300	121,95%	0	0	0	-	1 650	1 594
Karbantartási anyagok költsége	1 800	1 535	1 800	104,23%	500	281	400	163,28%	0	0	0	-	2 300	1 796
Anyagköltség összesen:	51 633	46 707	50 911	109,00%	49 365	35 461	41 481	116,98%	138	132	138	103,03%	101 134	82 300
Szállítási költség	200	320	350	108,38%	0	0	0	-	0	0	0	-	200	320
Bérelti díjak	800	1 199	1 275	108,34%	300	270	300	111,11%	0	0	0	-	1 100	1 469
Karbantartási költségek	13 725	10 143	14 013	138,18%	8 000	7 111	9 500	133,80%	0	1 500	0	-	21 725	17 254
Hirdetés, reklám-propaganda költség	50	108	110	103,77%	0	110	110	100,00%	0	0	0	-	50	216
Postai, távközlési költség	250	196	225	114,80%	220	178	200	112,36%	0	0	425	-	470	374
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	800	940	1 000	108,38%	200	10	200	100,00%	0	0	0	-	1 000	950
Mosás- takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	17 980	20 607	22 016	108,84%	4 374	3 668	3 850	104,96%	240	240	240	100,00%	22 574	24 515
Egyéb szakértői, közreműködői díj	1 500	762	0	0,00%	1 000	0	0	-	0	0	0	-	2 500	762
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	2 000	1 050	1 199	114,11%	7 850	7 114	7 739	108,79%	0	0	0	-	9 650	8 164
Játékvonati/versenybírói díjak egyéb munkaerő bizt.	0	809	800	98,89%	4 500	2 565	2 800	109,18%	0	0	0	-	4 500	3 374
Távhívdíj	49 364	29 738	27 208	91,49%	0	0	0	-	0	0	0	-	49 364	29 738
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	7 500	6 825	7 543	110,52%	500	292	500	171,23%	140	102	140	137,25%	8 140	7 319
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	84 149	72 695	75 739	104,19%	26 744	21 318	25 019	117,36%	380	342	1 880	549,71%	121 273	94 355
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	70	29	30	103,45%	0	0	0	-	0	0	0	-	20	35
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	150	281	280	107,28%	0	0	0	-	150	281
Biztosítási díjak	1 430	1 439	1 800	111,19%	290	339	400	117,99%	0	0	100	-	1 720	1 778
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 440	1 468	1 830	111,04%	450	806	890	113,80%	0	0	100	-	1 890	2 074
Bladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	4 213	4 800	113,93%	0	347	797	218,18%	0	0	0	-	8 000	4 597
Anyagjellegű ráfordítások:	165 222	128 083	133 080	106,99%	76 559	57 732	87 947	117,69%	518	474	2 116	446,41%	232 297	183 289
Munkavállalók munkabére, egyez. foglalkoztatottak	22 800	22 313	29 260	131,13%	11 645	13 927	14 430	103,61%	0	0	0	-	34 445	36 240
Juttalmak	2 125	1 705	2 528	148,27%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 125	1 705
Bérlőköltség összesen:	24 925	24 018	31 788	132,35%	11 645	13 927	14 430	103,61%	0	0	0	-	38 570	37 945
Bérlészetbeadás és költségtérítések	300	474	450	84,94%	100	34	50	147,06%	0	0	0	-	400	508
Cafetina, egyéb dolgozói juttatások	2 134	1 711	2 584	151,02%	100	80	80	100,00%	0	0	0	-	2 234	1 711
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adokot, jutt.)	500	895	700	100,72%	100	93	100	107,53%	0	0	0	-	600	788
Verasenydíjak	0	0	0	-	0	21	50	238,10%	0	0	0	-	0	21
Vásárolt ételmezés/Adódtál	50	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	50	0
Megbízási díjak, tszteleldíjak, eredményességi elism.	0	0	0	-	2 835	2 224	2 500	112,41%	0	0	0	-	2 835	2 224
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	418	380	524	137,88%	36	20	29	144,25%	0	0	0	-	454	400
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	3 402	3 260	4 258	130,81%	3 171	2 392	2 789	116,59%	0	0	0	-	6 873	5 652
Szociális hozzájárulási adó	3 802	2 707	4 305	159,04%	1 289	1 152	1 419	123,22%	0	0	0	-	4 891	3 859
Egyez.fogl.közbeér	200	207	200	96,82%	1 239	1 210	2 100	173,55%	0	0	0	-	1 439	1 417
Bérlészetbeadás összesen	3 802	2 914	4 805	154,81%	2 528	2 362	3 519	149,00%	0	0	0	-	6 330	5 276
Személyi jellegű ráfordítások:	32 130	30 192	40 551	134,31%	17 344	18 681	20 738	111,01%	0	0	0	-	49 473	48 873
Társasági adó	9 879	9 888	10 434	105,54%	1 054	1 054	1 002	95,07%	0	0	0	-	10 933	10 940
Használatbevételkor egy összegben elsz. écs.	1 000	1 293	500	38,67%	0	43	500	1182,79%	0	0	0	-	1 000	1 336
Értékcsökkenési leírás összesen:	10 879	11 179	10 934	97,61%	1 054	1 097	1 502	136,92%	0	0	0	-	11 933	12 276
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0
Összesen:	198 231	166 454	184 885	119,88%	94 957	77 510	88 187	116,38%	518	474	2 116	446,41%	293 704	244 438

2025.1.18

3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:

adatok Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTIRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	150	102	100	98,04%	89 662	95 011	91 400	96,20%	138 575	136 399	140 932	103,32%	228 387	231 512	232 432	100,40%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	192 502	174 109	197 374	113,36%	728 884	689 316	763 634	110,78%	212 723	185 412	198 708	107,17%	1 134 109	1 048 837	1 159 716	110,57%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	36 361	38 520	43 047	111,75%	292 632	266 067	286 907	107,83%	242 072	193 311	215 260	111,35%	571 066	497 898	545 213	109,50%
V. Személyi jellegű ráfordítások	147 174	136 869	151 846	110,94%	423 835	398 241	455 123	114,28%	91 184	91 128	106 321	116,67%	662 193	626 238	713 290	113,90%
VI. Értéksökkenési kiadás	14 564	14 538	5 544	38,13%	97 411	96 993	95 030	97,98%	12 233	12 399	12 686	102,31%	124 208	123 930	113 260	91,39%
VII. Egyéb ráfordítások	2 000	2 024	1 600	79,05%	0	951	15 000	1577,29%	550	1 088	1 000	91,91%	2 550	4 063	17 600	433,18%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-7 447	-17 740	-4 563	25,72%	4 668	22 075	2 974	13,47%	5 258	23 885	4 373	18,31%	2 479	28 220	2 785	9,87%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	1	100,00%	1	35	20	57,14%	0	29	0	-	2	65	21	32,31%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35	2	10	-	17	41	15	36,59%	0	0	0	-	52	43	25	58,14%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-34	-1	-9	900,00%	-16	-6	5	-83,33%	0	29	0	-	-50	22	-4	-18,18%
C. Adózás előtti eredmény	-7 481	-17 741	-4 572	25,77%	4 652	22 069	2 979	13,50%	5 258	23 914	4 373	18,29%	2 429	28 242	2 781	9,85%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG																
MEGNEVEZÉS	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	472	479	0	0,00%	74 190	79 697	76 600	96,11%	15 000	14 835	14 800	99,76%	89 662	95 011	91 400	96,20%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	102 094	100 017	121 983	121,96%	605 637	566 897	620 451	109,45%	21 153	22 402	21 200	94,63%	728 884	689 316	763 634	110,78%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	23 950	16 433	14 898	90,66%	251 609	233 122	256 266	109,93%	17 074	16 512	15 743	95,34%	292 632	266 067	286 907	107,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások	37 984	42 865	53 546	124,92%	367 589	337 398	383 275	113,60%	18 262	17 978	18 302	101,80%	423 835	398 241	455 123	114,28%
VI. Értéksökkenési kiadás	40 674	40 380	41 110	101,81%	56 561	56 613	53 820	95,07%	176	0	100	-	97 411	96 993	95 030	97,98%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	15 000	-	0	951	0	0,00%	0	0	0	-	0	951	15 000	1577,29%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-42	818	-2 571	-314,28%	4 068	18 510	3 690	19,93%	642	2 747	1 855	67,54%	4 668	22 075	2 974	13,47%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	1	35	20	57,14%	0	0	0	-	1	35	20	57,14%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	17	41	15	36,59%	0	0	0	-	17	41	15	36,59%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-	-16	-6	5	-83,33%	0	0	0	-	-16	-6	5	-83,33%
C. Adózás előtti eredmény	-42	818	-2 571	-314,28%	4 052	18 504	3 695	19,97%	642	2 747	1 855	67,54%	4 652	22 069	2 979	13,50%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐS ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
MEGNEVEZÉS	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	15 000	14 835	14 800	99,76%	0	0	0	-	15 000	14 835	14 800	99,76%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	14 703	18 936	17 000	89,78%	6 450	3 466	4 200	121,18%	21 153	22 402	21 200	94,63%
IV. Arányjellegű ráfordítások	12 499	14 504	13 128	90,51%	4 575	2 008	2 615	130,23%	17 074	16 512	15 743	95,34%
V. Személyi jellegű ráfordítások	16 312	16 519	16 717	101,20%	1 950	1 459	1 585	108,63%	18 262	17 978	18 302	101,80%
VI. Értékesítéskor keletkező költségek	176	0	100	-	0	0	0	-	176	0	100	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	717	2 748	1 855	67,51%	-75	-1	0	-4,00%	642	2 747	1 855	67,54%
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	717	2 748	1 855	67,51%	-75	-1	0	-4,00%	642	2 747	1 855	67,54%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport												
MEGNEVEZÉS	Csapat sportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	23 600	26 527	23 870	89,98%	50 590	53 170	52 730	99,17%	74 190	79 697	76 600	96,11%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	407 385	390 208	393 737	100,90%	198 252	176 689	226 714	128,31%	605 637	566 897	620 451	109,45%
IV. Arányjellegű ráfordítások	139 333	131 235	123 017	93,74%	112 276	101 887	133 249	130,78%	251 609	233 122	256 266	109,93%
V. Személyi jellegű ráfordítások	241 255	225 581	242 557	107,53%	126 334	111 817	140 719	125,85%	367 589	337 398	383 275	113,60%
VI. Értékesítéskor keletkező költségek	51 381	52 963	52 743	99,58%	5 180	3 650	1 077	29,51%	56 561	56 613	53 820	95,07%
VII. Egyéb ráfordítások	0	359	0	0,00%	0	592	0	-	0	951	0	0,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-984	6 597	-710	-10,76%	5 052	11 913	4 399	36,93%	4 068	18 510	3 690	19,93%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	1	35	20	57,14%	1	35	20	57,14%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	18	0	-	17	23	15	65,22%	17	41	15	36,59%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-18	0	0,00%	-16	12	5	-41,67%	-16	-6	5	-83,33%
C. Adózás előtti eredmény	-984	6 579	-710	-10,78%	5 036	11 925	4 404	36,93%	4 052	18 504	3 695	19,97%

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év	
	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%
I. Eredikétes netto árbevételek	9 900	8 329	8 350	100,25%	5 750	8 755	6 600	75,39%	700	334	420	125,75%	6 250	7 611	7 000	91,97%	1 000	1 498	1 500	100,13%	23 600	26 527	23 870	89,98%
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	133 022	130 420	135 276	103,72%	101 749	92 854	100 938	108,71%	18 373	13 653	19 282	97,28%	142 451	143 516	132 213	92,12%	11 790	9 765	12 028	123,17%	407 385	390 208	393 737	100,90%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	39 527	36 114	35 061	97,08%	46 215	45 734	46 175	100,96%	7 910	4 284	3 641	84,99%	41 825	42 781	34 180	79,90%	3 856	2 322	3 960	170,54%	139 333	131 235	123 017	93,74%
V. Személyi jellegű ráfordítások	89 623	82 799	93 106	112,45%	53 812	47 095	53 396	113,38%	10 876	9 275	9 877	106,49%	78 295	78 205	76 898	98,33%	8 649	8 207	9 280	113,07%	241 255	225 581	242 557	107,53%
VI. Eredőszerkezési kérés	15 621	17 016	16 238	95,43%	7 015	6 878	8 303	120,72%	239	189	110	58,20%	28 506	28 880	28 092	97,27%	0	0	0	-	51 381	52 963	52 743	99,58%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	287	0	0	0	0	0	0	0	72	0	0,00%	0	0	0	-	0	359	0	0,00%
A. Üzemeltetési tevékenység eredménye	-1 849	2 820	-779	-27,62%	457	1 615	-336	-20,79%	48	239	74	30,96%	75	1 189	43	3,63%	286	734	288	39,24%	-984	6 597	-710	-10,76%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	17	0	-	0	1	0	-	0	0	0	-	0	18	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-	0	0	0	-	0	-17	0	-	0	-1	0	-	0	0	0	-	0	-18	0	-0,66%
C. Adózás előtti eredmény	-1 849	2 820	-779	-27,62%	457	1 615	-336	-20,79%	48	222	74	33,33%	75	1 188	43	3,63%	286	734	288	39,24%	-984	6 579	-710	-10,78%

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Atléтика				Judo				Kerékpározás				Vívás				Egyéb sportágak/kezőpár				Úszás				Tolllabda				Tájkörzési futás				Összesen			
	Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év		Terv 2024. év		Várható tény 2024. év					
	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%	össz. Ft	%						
I. Eredikétes netto árbevételek	20 833	20 752	20 750	99,99%	3 000	1 808	1 800	99,56%	2 000	2 270	2 280	100,04%	5 676	5 180	5 300	102,32%	0	0	1 500	-	15 700	19 229	17 900	90,71%	1 300	1 336	1 500	97,66%	2 160	1 886	1 700	90,14%	50 590	53 170	99,17%	
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	-				
III. Egyéb bevételek	34 921	71 259	85 400	120,08%	6 000	5 531	5 500	99,60%	5 900	4 974	5 500	108,51%	23 582	38 650	33 400	116,98%	2 200	752	25 500	339,96%	61 610	52 700	55 184	104,70%	6 500	5 384	6 430	119,43%	7 800	7 230	9 000	122,78%	198 252	176 480	128,31%	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	45 311	41 333	47 484	114,88%	3 860	1 714	3 310	118,64%	6 897	5 557	7 010	126,60%	12 365	15 766	17 225	109,25%	1 000	772	11 770	152,61%	31 980	25 720	34 600	134,49%	4 540	3 374	5 040	149,38%	6 551	5 671	6 900	121,67%	112 526	101 827	133 240	130,78%
V. Személyi jellegű ráfordítások	59 459	50 346	58 265	115,73%	3 960	3 308	3 310	100,06%	0	0	0	-	15 997	16 684	20 769	124,48%	1 200	5	15 671	126,16%	40 568	35 719	36 840	103,14%	2 312	2 468	2 540	102,92%	2 839	3 287	3 324	101,14%	126 334	111 817	140 719	125,83%
VI. Eredőszerkezési kérés	621	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	101	0	0,00%	0	0	0	-	3 984	3 474	1 602	38,46%	0	0	0	-	75	75	75	100,00%	5 180	1 650	1 097	20,51%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-				
A. Üzemeltetési tevékenység eredménye	58	438	1 481	338,81%	1 188	1 319	778	58,38%	1 068	1 714	578	33,21%	698	1 279	786	95,24%	0	-25	-441	176,56%	787	5 933	642	18,55%	848	1 878	288	32,67%	430	183	381	218,95%	5 682	11 913	4 999	26,30%
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	-				
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	18	15	83,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-				
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-15	-18	-15	83,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-				
C. Adózás előtti eredmény	35	412	1 386	336,41%	1 188	1 319	778	58,38%	1 068	1 714	578	33,21%	698	1 279	786	95,24%	0	-23	-441	191,53%	787	5 934	643	18,52%	848	1 878	288	32,67%	434	181	481	221,37%	5 835	11 898	4 384	26,85%



adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
MEGNEVEZÉS	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 500	1 763	1 750	99,26%	137 075	134 636	139 182	103,38%	138 575	136 399	140 932	103,32%
II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	49 000	50 002	55 247	110,49%	163 723	135 410	143 461	105,95%	212 723	185 412	198 708	107,17%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 775	10 022	12 117	120,90%	232 297	183 289	203 143	110,83%	242 072	193 311	215 260	111,35%
V. Személyi jellegű ráfordítások	41 711	42 255	45 032	106,57%	49 473	48 873	61 290	125,41%	91 184	91 128	106 321	116,67%
VI. Értécsökkenési kírás	300	123	250	203,25%	11 933	12 276	12 436	101,30%	12 233	12 399	12 686	102,31%
VII. Egyéb ráfordítások	550	1 088	1 000	91,91%	0	0	0	-	550	1 088	1 000	91,91%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-1 836	-1 723	-1 402	81,35%	7 094	25 608	5 775	22,55%	5 258	23 885	4 373	18,31%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	4	0	-	0	25	0	-	0	29	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	4	0	-	0	25	0	-	0	29	0	-
C. Adózás előtti eredmény	-1 836	-1 719	-1 402	81,54%	7 094	25 633	5 775	22,53%	5 258	23 914	4 373	18,29%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
MEGNEVEZÉS	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év		Terv 2024. év	Várható tény 2024. év	Terv 2025. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	83 375	73 834	76 425	103,51%	52 500	59 602	61 557	103,28%	1 200	1 200	1 200	100,00%	137 075	134 636	139 182	103,38%
II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	119 646	99 281	110 911	111,71%	44 077	36 129	32 550	90,09%	0	0	0	-	163 723	135 410	143 461	105,95%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	155 222	125 083	133 080	106,39%	76 559	57 732	67 947	117,69%	516	474	2 116	446,41%	232 297	183 289	203 143	110,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások	32 130	30 192	40 551	134,31%	17 344	18 681	20 738	111,01%	0	0	0	-	49 473	48 873	61 290	125,41%
VI. Értécsökkenési kírás	10 879	11 179	10 934	97,81%	1 054	1 097	1 502	136,92%	0	0	0	-	11 933	12 276	12 436	101,30%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	4 790	6 661	2 771	41,60%	1 620	18 221	3 920	21,51%	684	726	-916	-126,17%	7 094	25 608	5 775	22,55%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	25	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	25	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	25	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	25	0	-
C. Adózás előtti eredmény	4 790	6 686	2 771	41,44%	1 620	18 221	3 920	21,51%	684	726	-916	-126,17%	7 094	25 633	5 775	22,53%

4.sz. melléklet – 2025. évi eredménytervek:

CSAPATSPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Csapat sportágak	Csapat/Korosztály	2025. évi célok
Kosárlabda	U18	Nemzeti Junior Bajnokság országos főtáblára kerülés elérése a cél
	U16	Nemzeti Kadett Bajnokságban országos legjobb 32-be kerülés a cél
	U14	Nemzeti Serdülő Bajnokság országos főtáblára kerülés elérése a cél
	U12	A 'KKK' meghívásos bajnokság megnyerése, valamint az országos Jamboree-be jutás elérése a cél
	U11	Országos Jamboree-be jutás elérése a cél
	U11 Jókai	A MKOSZ által előírt legmagasabb osztályban való sikeres szereplés elérése a cél, továbbá az MKOSZ által szervezett Jamboree-kon való minél eredményesebb szereplés elérése a cél
	U11 Móra	
	U11 Nagykálló	
	Palánta Jókai	
	Palánta Nagykálló	
	Palánta Apáczai	
Palánta Turóczy		
U11 Móra		
Kézilabda	U20 Fiú	Másodosztályban 1-3. helyezés elérése a cél
	U19 Lány	Harmadosztályú bajnokságban 3-7.helyezés megszerzése a cél
	U18 Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-4.helyezés megszerzése a cél
	U16 Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-6.helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U14 Fiú	A MKSZ által előírt legmagasabb osztályban való sikeres szereplés elérése a cél
	U13 Fiú	
	U12 Fiú	
	U12 Fiú	
U9-U10 Fiú		
Röplabda	U20	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-4. helyezés megszerzése a cél
	U17	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U15	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U15 fehér	Negyedosztályú bajnokságban az 1-3. hely megszerzése a cél
	U13	Másodosztályú bajnokság döntőjében 1-3. helyezés megszerzése a cél
	U12 piros	Elsőosztályú bajnokságban az 5-9. helyezés megszerzése a cél
	U12	Harmadosztályban való minél sikeresebb szereplés
	U11 Bem, U11 Zelk U10 Zelk, U10 Bem	MRSZ által kiírt versenyrendszerben való sikeres szereplés
Futsal	U19	MLSZ Regionális Futsal U19 Észak-Kelet "B" csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U17	MLSZ Regionális Futsal U17 Észak-Kelet "B" csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U15	Külön bajnokság nincs az MLSZ rendszerében, tornákon minél eredményesebb szereplés a cél
Jégkorong	U8	Sikeres házi bajnokságok szervezése, régiós tornákon való részvétel
	U10	Sikeres házi bajnokságok szervezése, régiós tornákon való részvétel
Ülőröplabda	Magyar Bajnokság és Kupa	Dobogós helyezés megszerzése a cél

EGYÉNI SPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Egyéni sportág	Verseny megnevezése	2025. évi célok
Atlétika	Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	3-4 fő 1. helyezés, további 3-4 fő érem, illetve 6-8 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnokság-U16	3-4 fő 1-3. helyezés, további 2-3 fő érem, illetve 6-8 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnokság (U18-U20)	
	Szabadtéri Atlétikai Bajnokság	3-4 fő bajnoki cím, további 2-8. helyezés 6-8 fő
	Fedettpályás U16 Atlétikai Magyar Bajnokság	5-6 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Fedettpályás U18-U20 Atlétikai Magyar Bajnokság	7-9 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Felnőtt Országúti Gyalogló Magyar Bajnokság	1. hely megszerzése a cél
	EB	2-3 fő részvétele
	Váltó-Futó Magyar Bajnokság	4-5 pontszerző hely megszerzése a cél
	Magyar Országos Bajnokság	2-3 dobogós hely, további 3-4 pontszerző hely megszerzése a cél
Úszás	Magyar Felnőtt Bajnokság	2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Ifjúsági Bajnokság	2-3 fő dobogós helyezés megszerzése a cél
	Országos Serdülő Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Gyermekek Bajnokság	2-3 fő dobogós helyezés megszerzése a cél
	Országos Cápa Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Delfin Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Rövidpályás Bajnokság	2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság	4-5 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Ifjúsági Európa Bajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Junior Európa Bajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Vizes Világbajnokság	1-2 fő indulása
	Ifjúsági Magyar Bajnokság	1-2 aranyérem
	Válogatott kerettség megőrzése	Sztankovics Anna-Hatházi Dóra
Vívás	Kard	Kard fiú csapat OB 1-10. helyezés megszerzése a cél Női csapat Junior OB 1-6. helyezés megszerzése a cél
	Alföld Kupa Debrecen	6-7 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	UP Vidék Bajnokság	UP vidék serdülő bajnokság női-férfi 1-3. helyezés megszerzése a cél
	EFC U23 Nemzetközi Veseny	1-8. helyezés megszerzése a cél
	Diakolimpia Budapest	Minimum egy dobogós hely elérése a cél
	Kard, tör- és párbajtörvívásban a vidéki bázisok rangsorában	1-3. helyezés megszerzése és megtartása, továbbá az országos egyesületi rangsorban az első 20-ba kerülés a cél
Judo	Övvizsga	15-20 fő sikeres övvizsga megszerzése a cél
	MJSZ versenyek	3-4 fő pontszerző hely elérése a cél, egyesületi rangsorba való bekerülés és a középmezőny elérése a cél
Tollaslabda	Országos döntő	U17 2-3 fő dobogós hely megszerzése a cél
		U19 2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
		A' kategóriás versenyeken pontszerző hely elérése a cél
		A Magyar Bajnokságon ranglista pont szerzése, illetve az egyesületi rangsorba való bekerülés a cél
Tájékozódási futás	Tömegrajtos Országos Csapatbajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Ultra hosszútávú Országos Bajnokság	1-2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Középtávú Országos Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Váltóbajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Országos Rangsor	Baltoni Tamás válogatottságának megőrzése, továbbá az egyesületi pontverseny 1-6. hely megszerzése
Korcsolya	-	Lemorzsolódás megelőzése és a jelenlegi létszám megtartása a cél. 2-3 tehetséges versenyző bajnokságban történő indítása. Jégidő esetleges meghosszabbítása után a létszám növelése.
Parasport-Kerekesszékes vívás	Világkupa sorozat	1-6. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokságok	1-3. helyezés megszerzése a cél
	Világbajnokság	1-8. helyezés megszerzése a cél
BMX Freestyle	Világkupa sorozat	1-12. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokság	1-6. helyezés elérése a cél
	Világbajnokság	1-12. helyezés elérése a cél

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT**

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

**A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft**

2025. évi Üzleti terve



Bevezető, peremfeltételek ismertetése:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

Jelenleg 25 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás”, de a társaság tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

Várhatólag 2025 évben temetőüzemeltetési tevékenységet folytatunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés” keretében az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Örökösöldi Isteni Irgalmasság templom területén urnafal
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görögkatolikus Egyház tulajdonában lévő temetők
- Győrtelek község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Kállósemjén Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Piricse község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető esetében.

2025 évben temető (temetkezési hely) üzemeltetés tekintetében valószínűsítjük:

- Máriapócs Város Önkormányzat tulajdonában lévő köztemető üzemeltetésével kapcsolatos szerződés megkötését kizárólagos jog mellett.

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének 2/2025 (II.14.) „2025. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft. 2025. évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2025. évi üzleti tervének összeállítása során, a tulajdonosi elvárásokkal összhangban, a legfontosabb követendő elvként vettük figyelembe a társaság likviditásának megőrzését, esetleges javítását.

Fontosnak tartjuk, hogy pénzügyi egyensúlyunkat megtartsuk, fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

Kiemelt figyelmet fordítunk a Nyíregyháza Megyei Jogú Város, mint fenntartó tulajdonában lévő, valamint a kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltetett vidéki temetők, köztemetők zavartalan üzemeltetési feladataira és a magas minőségi színvonalon történő temetkezési szolgáltatás, sírkötevékenység és az egyéb kapcsolódó szolgáltatások megvalósítására.

Az Ukrajnában zajló háború, a beszállítói áremelkedések, a stagnáló magas energia árak teljesen új helyzet elé állítja a Társaságunkat. A válsághelyzet megköveteli az energia megtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedések fenntartását a tevékenységi kör és a feladat függvényében.

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025. éves terv / 2024. éves várható	Eltérés 2025. éves terv - 2024. éves várható	Index 2025. terv / 2024. terv	Eltérés 2025. terv - 2024. terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	960 449	933 030	1 004 158	107,62	71 128	104,55	43 709
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	11 925	8 626	72,33	-3 300	65,27	-1 490
III.	Egyéb bevételek	235 607	216 750	238 366	109,97	21 616	101,17	2 759
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	446 268	496 549	111,27	50 280	102,79	13 497
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	605 547	696 551	115,03	91 004	105,09	33 728
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	33 743	35 736	105,91	1 993	99,34	-239
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	22 373	17 560	78,49	-4 813	105,61	933
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 696	53 773	4 754	8,84	-49 020	61,77	-2 942
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	11 996	3 876	32,31	-8 120	62,68	-2 308
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	87	57	65,84	-30	9,57	-539
B	Pénzügyi műveletek eredménye	5 588	11 909	3 819	32,07	-8 090	68,34	-1 769
C	Adózás előtti eredmény	13 284	65 682	8 573	13,05	-57 110	64,54	-4 711
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	13 284	65 682	8 573	13,05	-57 110	64,54	-4 711

Azon költségek tekintetében, ahol az lehetséges, a meglévő szerződéseink kiváltására, illetve a költségeink csökkentése érdekében gazdaságosabb szerződések kialakítására törekszünk.

A 2025-ös évben is törekszünk a szolgáltatási színvonal megőrzésére, a szükséges fejlesztések megvalósítása mellett törekedve a működési költségfelhasználásunk csökkentésére, optimalizálására.

A nagy szakmai tapasztalatokkal, versenyképes szaktudással rendelkező munkaerőbázis megtartása érdekében, valamint a nettó keresetek reálértékének megőrzése érdekében bértömeg növekedés került meghatározásra.

Az optimálisan, jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk figyelembevételével összeállított, az üzleti tervünkben megfogalmazott legszükségesebb feladatok végrehajtása mellett társasági szinten 1.255.026 Eft-os bevétel és 1.246.453 Eft-os ráfordítási összeg figyelembevételével 4.753 Eft-os üzemi eredményt és 8.573 Eft-os adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2025-ös üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az infláció, az élelmiszer árak emelkedése és az energiaválság enyhítése ellentételezése érdekében végrehajtandó minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelkedése, mely a társaságunk munkavállalóinak jelentős részét érinti, és költségvonzat tekintetében 7.300 Eft-os költségnövekedést jelent.

Ernek hatása a bérsávok összemosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, elsősorban a jogszabály által meghatározott béremelkedéshez közeli 9 %-os alapbér emelkedéssel tervezte a költségeit a társaság.

A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és a munkaerő megtartás miatt a 2025-ös évre összeállított tervben betervezett alaphéremelés következményeként a 2024-es várható adatokhoz viszonyítva is jelentős, mintegy 91.004 Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2025-ös Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2025-ös évben végrehajtásra kerülő, az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

A pandémiás helyzettől kezdve társaságunk törekedett a szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében, a legszükségesebb normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, a működést veszélyeztető, a legszükségesebb karbantartási feladatokat végrehajtani elsősorban külső vállalkozó bevonásával.

A temetkezési törvényben meghatározott üzemeltetési feladatokat a jogszabály által előírt minimumra csökkentve, elsősorban a temetkezési tevékenységet és az azzal kapcsolatos feladatokat helyeztük előtérbe. Elsősorban a temetési helyek létrehozásával, piaci igényekhez igazodva új típusú temetkezési helyek kialakításával igyekeztünk biztosítani a zavartalan közszolgáltatási tevékenységet, betartva a kapcsolódó jogszabályokat.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2025 évben tervezett költsége, melyek nagysága 84.008 Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték 69.261 Eft, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél az előző év terv adataihoz képest a vidéki területen végrehajtott szolgáltatási árjegyzék módosítással, a beszállítói áremelkedések átterheléséből és a Nyíregyháza fenntartásában lévő temetők esetében 2025.07.01-i hatállyal módosítandó önkormányzati rendeletben rögzített díjtétel változás hatásából jelentős árbevétel növekedéssel számolunk.

A jelenleg hatályos önkormányzati rendelet felülvizsgálata 2022-es évben történt meg, azonban az elmúlt években végrehajtott jogszabályi előírások alapján végrehajtott béremelkedések költségnövekményére a jelenleg alkalmazott és rendeletben rögzített szolgáltatási díjtételek nem nyújtanak teljes fedezetet.

A pandémiás időszakban megnövekedett temetési esetszámok torzító hatását a tervezés során igyekeztünk figyelembe venni és korrigálni, a 2020-2022. évben korrigáltan figyelembe vett temetkezési esetszámokat, a 2018-2019-es évek tendenciáját és a 2024-es év december 31.-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 2025-ös évre 1,3 %-os esetszám csökkenést prognosztizálunk a 2024-es adatokhoz képest. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában lévő temetők esetében 1.294 esetszámot valószínűsítünk.

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

A temetkezési szolgáltatás területén a gyártók és forgalmazók érvényesítik az alapanyagok beszerzési áremelkedéséből és a jogszabály által meghatározott és az üzemmenetben végrehajtott béremelkedésből adódó költségnövekményük egy részét. A kellékértékesítők a 2025-ös évre átlagosan 5-9 %-os nettó áremelkedést jelentettek be, de az egyéb anyagok, szolgáltatások tekintetében is 6-8 %-os költségnövekménnyel kalkuláltunk.

A villamos árammal kapcsolatos költségeink a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján az előző év adataihoz viszonyítva minimális szinten fognak emelkedni, azonban a jogszabályi változás következtében mentőtisztek feladatellátása következményeként esetenként megnőhet a ravatalba szállítás mennyisége, így az esetlegesen újra kihelyezendő, a tároló kapacitás növekedését biztosító konténer átmenetileg jelentős mértékű fogyasztás növekedést okozhat, mely a magasabb energiaárak mellett további jelentős terhet róhat a Társaságunkra.

A villamos energia 2025 évben tervezett költsége a 2024-es évhez viszonyítva a jelenlegi piaci ár figyelembevételével 4.559 Eft-tal nő.

A villamos energia 2025 évben tervezett költsége 16.691 Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos energia költség 14.886 Eft.

Az adott időszakban a kft „normál” üzletmenetben végrehajtandó feladatokat tervezett lényegében bázis szinten, azzal az eltéréssel, hogy a korábbi évben elmaradt legszükségesebb karbantartási állagmegóvó tevékenység egy részét a Nyíregyháza MJV fenntartásában lévő temetők esetében 2025. évben tervezzük végrehajtani.

Költségeink tekintetében - habár energiatakarékos intézkedések kerültek bevezetésre 2023-as és a 2024-es évben - jelentős csökkenést nem tudunk realizálni. A temetkezési, halottszállítási és üzemeltetési tevékenységből adódó kötelező feladatellátás energia és üzemanyag igénye jelentős mértékű. Az elhunytak szállításával, tárolásával, ravatalozásával kapcsolatos tevékenységek energia ellátása során a tevékenységre meghatározott technológia, a jogszabályi előírások egyértelműen meghatározzák a feltételeket és a kritériumokat. Ettől eltérve már a szolgáltatás zavartalansága sérül és nagymértékű lakossági elégedetlenséggel járhat.

A tervezési anyagban 2025. évre vonatkozóan jogszabályban meghatározott és ahhoz igazodó 9 %-os alaphéremeléssel terveztünk, és a rendelkezésre álló adatok ismeretében 185.000 Eft Önkormányzati működési támogatás szükséges annak érdekében, hogy a Temetkezési Kft maradéktalanul eleget tudjon tenni a törvényi kötelezettségeinek és a végrehajtandó fejlesztések finanszírozására 32.000 Eft fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

Saját forrásból megvalósuló, elsősorban eszközpótló és tevékenység optimalizáló beruházásainkon felül, ebben az évben önkormányzati forrás igénybevételével az „Északi” temetőben a beléptető rendszer korszerűsítése megvalósul.

A fejlesztés során további rendszámfelismerő kamerák, a bejáratok kialakításához igazodó jegykiadó automaták, valamint érme, bankjegy elfogadására és bankkártyás fizetésre is alkalmas, a jogszabályi előírásoknak megfelelő fizető automaták kerülnek elhelyezésre.

A fejlesztéssel a visszaélések teljes mértékben kiküszöbölhetőek, valamint a bejáratok áteresztő képessége jelentős mértékben megnő, még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető.

A rendelkezésre álló információink, a 2024. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2025-ös évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

„ A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltérés 2025 éves terv- 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltérés 2025 terv - 2024 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	960 449	933 030	1 004 158	107,62	71 128	104,55	43 709
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	11 925	8 626	72,33	-3 300	85,27	-1 490
III.	Egyéb bevételek	235 607	216 750	238 366	109,97	21 616	101,17	2 759
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	446 268	496 549	111,27	50 280	102,79	13 497
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	605 547	696 551	115,03	91 004	105,09	33 728
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	33 743	35 736	105,91	1 993	99,34	-239
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	22 373	17 560	78,49	-4 813	105,61	933
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 696	53 773	4 754	8,84	-49 020	61,77	-2 942
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	11 996	3 876	32,31	-8 120	62,68	-2 308
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	87	57	65,84	-30	9,57	-539
B	Pénzügyi műveletek eredménye	5 588	11 909	3 819	32,07	-8 090	68,34	-1 769
C	Adózás előtti eredmény	13 284	65 682	8 573	13,05	-57 110	64,54	-4 711
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	13 284	65 682	8 573	13,05	-57 110	64,54	-4 711

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25351936-2-15
1.


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2025. évi „Üzleti terve”

oldal 7

000201
48

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

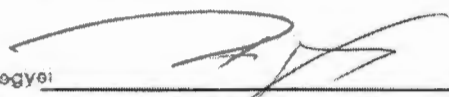
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves tervek	Index 2025 éves terv /2024 várható	Eltérés 2025 éves terv-2024 várható	Index 2025 tervek / 2024 tervek	Eltérés 2025 tervek - 2024 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	298 325	319 969	342 598	107,07	22 629	114,84	44 273
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	64	0	38	0,00	38	59,38	-26
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	298 261	319 969	342 560	107,06	22 591	114,85	44 299
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	467 208	544 930	520 017	95,43	-24 913	111,30	52 809
06.	I. KÉSZLETEK	191 452	189 115	197 650	104,51	8 535	103,24	6 198
07.	II. KÖVETELÉSEK	34 235	33 630	36 520	108,59	2 890	106,67	2 285
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	241 521	322 185	285 847	88,72	-36 338	118,35	44 326
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 589	4 321	1 426	33,00	-2 895	89,74	-163
						0		
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	767 122	869 220	864 041	99,40	-5 179	112,63	96 919

Keltetés: Nyíregyháza, 2025. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

P.H


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

000202




MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves tervek	Index 2025 éves terv /2024 várható	Eltérés 2025 éves terv-2024 várható	Index 2025 tervek / 2024 terv	Eltérés 2025 tervek - 2024 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	405 623	450 184	458 756	101,90	8 573	113,10	53 133
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 312	6 312	6 312	100,00	0	100,00	0
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00	0	0,00	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	31 833	31 833	31 833	100,00	0	100,00	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	354 194	346 356	412 038	118,96	65 682	116,33	57 845
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 284	65 682	8 573	13,05	-57 110	64,54	-4 711
20.	E. Céltartalékok	0	30 000	0	0,00	-30 000	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	158 157	184 402	194 650	105,56	10 248	123,07	36 493
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	158 157	184 402	194 650	105,56	10 248	123,07	36 493
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	203 342	204 634	210 635	102,93	6 001	103,59	7 293
						0		
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.-+20.-+21.-+25. sorok)	767 122	869 220	864 041	99,40	-5 179	112,63	96 919

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 2551106-2-15


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

1

000203

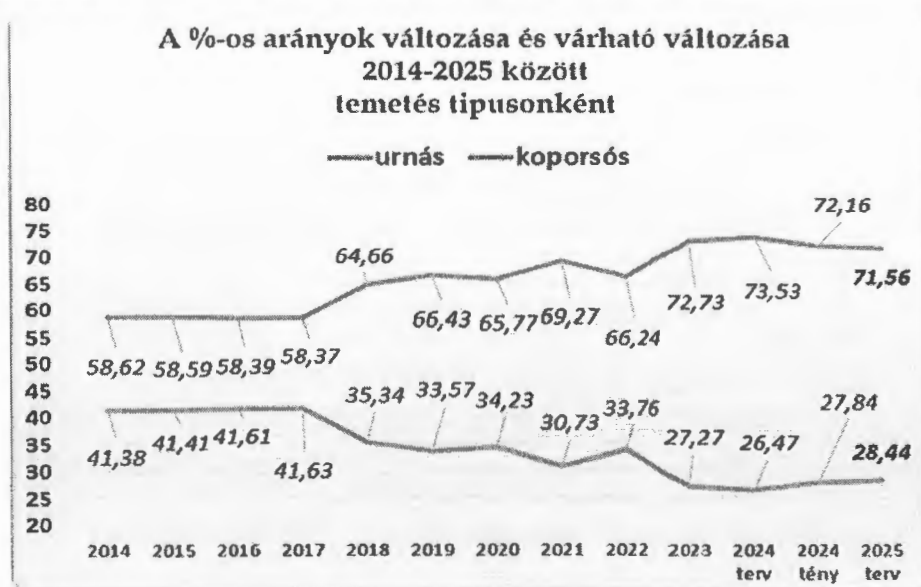


I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft. bevételeinél alapvetően a korrigált bázisszint feletti árbevétellel számolunk a társaság tevékenységével összefüggő árbevételek tekintetében. A 2024. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve 2025-ös évre 1,3 %-os esetszám csökkenést prognosztizálunk a 2024-es adatokhoz viszonyítva. A jelenlegi információk alapján az előző években a pandémia következtében bekövetkezett jelentős 790 esetszám növekedés torzító hatását nem vettük figyelembe.



A tervezett esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a 2024-es év december 31.-ig rendelkezésre álló adatokat tekintjük irányadónak, azonban a pandémiát megelőző teljes év (2019) adatainak figyelembevételével kalkuláltuk esetszám tekintetében a temetkezési tevékenységünket, mely alapján 2019-es évhez viszonyítva 2,21 %-os növekedést terveztünk, melynél figyelembe vettük a hamvasztási áremelkedés által vélelmezett korrekciós hatást is.

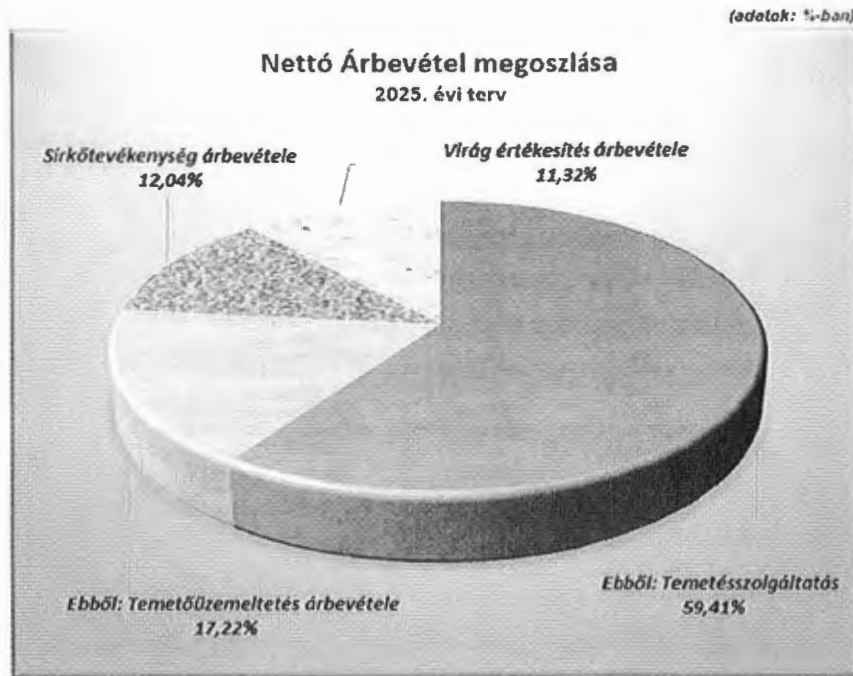


A Temetkezési Kft. bevételei és bevétel jellegű tételei

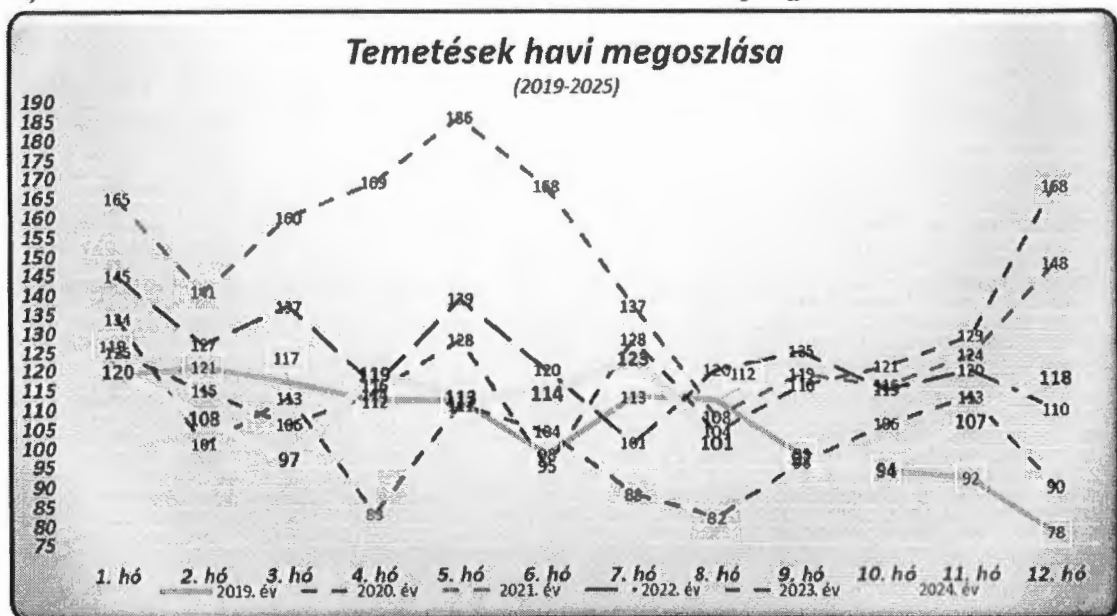
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltérés 2025 éves terv - 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltérés 2025 terv - 2024 terv
I. Nettó árbevételei	[eFt]	960 449	933 030	1 004 158	107,62	71 128	104,55	43 709
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	577 281	550 547	595 462	108,16	44 915	103,15	18 181
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	354 815	381 083	107,40	26 268	99,68	-1 206
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	108 917	116 196	106,68	7 279	106,76	7 355
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	86 815	98 183	113,09	11 367	113,97	12 031
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	154 383	165 850	172 601	104,07	6 751	111,80	18 218
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	4 773	4 198	87,96	-574	140,77	1 216
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 158	6 268	121,53	1 110	104,53	272
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	58 233	57 729	99,13	-504	111,27	5 846
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	50 185	53 088	105,79	2 903	110,49	5 038
- Hűtési díj bevétel	[eFt]	8 097	7 956	9 031	113,52	1 076	111,54	934
- Parkolási díj bevétel	[eFt]	37 298	39 357	42 098	106,96	2 740	112,87	4 800
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétel	[eFt]	77	189	189	99,75	0	244,29	111
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	107 550	120 678	112,21	13 128	100,25	303
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	107 303	113 488	105,76	6 186	105,82	6 239
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 781	1 929	108,32	148	166,25	769
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	10 116	11 925	8 626	72,33	-3 300	85,27	-1 490
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	235 607	216 750	238 366	109,97	21 617	101,17	2 759
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	189 997	189 746	99,87	-251	100,78	1 465
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	185 000	185 000	100,00	0	100,00	0
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	1 794	897	50,00	-897	100,00	0
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	0	502	1 300	258,84	798	0,00	1 300
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	504	352	69,84	-152	188,24	165
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	1 300	1 300	100,00	0	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	17 108	18 620	108,84	1 512	107,47	1 294
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	9 644	30 000	311,08	20 356	100,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	11 998	3 876	32,31	-8 120	62,68	-2 308
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	1 212 356	1 173 701	1 255 026	106,93	81 326	103,52	42 670

000205



1. **Temetőszolgáltatás:** a társaság 2025-ös évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve a bázishoz viszonyított 1,3 %-os temetkezési esetszám csökkenés mellett 595.462 Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott temetkezési tevékenységből 385.242 Eft árbevételt prognosztizál. A temetkezési esetszám csökkenése és a temetkezési összetétel összevont hatása miatt a halotyszállítási és a közvetített szolgáltatásokból származó árbevételek tekintetében - a bejelentett és a temettetőre áterhelhet áremelkedések és a 2025.07.01-től tervezett szolgáltatási díjtételek emelésének hatásaként - is árbevétel változást prognosztizálunk.

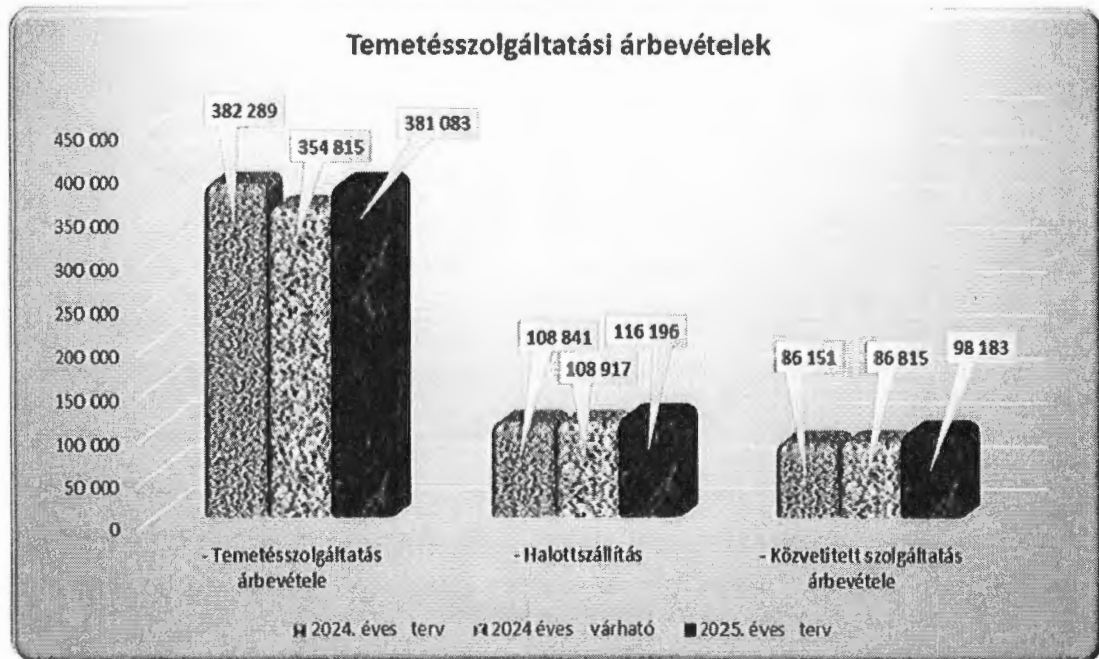


A temetkezési törvény, a hamvasztási esetszám arányának várható kis mértékű csökkenése ellenére, az energiaárak drasztikus növekedésének a hamvasztási költségekre gyakorolt jelentős ár növelő hatásaként a korrigált bázishoz viszonyítva bevétel növekedésre számítunk a közvetített szolgáltatásaink területén. A 2025.07.01-től hatályosan betervezett önkormányzati rendelet módosítás megnövelheti - a megnövekedett költségeink fedezetére beszedhető és realizálható - árbevételeinket, de a piaci helyzetünk megerősítése érdekében folyamatban vannak új temetkezési lehetőségek, helyszínek vizsgálata.

Nyíregyháza esetében továbbra is jelentős konkurenciának tekintjük a kellékértékesítés tekintetében a területen jelenlévő temetkezési szolgáltatókat.

A bevételkiesés kompenzálására a termékek eladási árának csökkentését - a nagyobb értékesítési volumen elérése céljából - nem tudjuk végrehajtani. A rendeletben meghatározott árainkon kívül a szabadáras termékek esetében - a beszállítók előzetes jelzése alapján - áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2025-ös évre átlagosan 5-9 %-os áremelkedést jelentettek be.

Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2022-es évben megtörtént, egyrészt az üzemeltetési díjtételek, másrészt a rendeletben meghatározott szolgáltatási díjak tekintetében, melyet a tulajdonos önkormányzati rendeletben szabályozott. A költségeink tekintetében szükséges a díjtételek felülvizsgálata. Az üzleti tervünkben a hatályos jogszabály alapján bevezethető és a lakosság részéről elfogadható áremelkedést terveztünk 2025.07.01-től.



Társaságunk a beszállítók által bejelentett kellékanyagok beszerzési áremelkedésének kompenzálása érdekében 2025. január 01-től részleges díjmelést tervezett. A szolgáltatási díjtételek esetében a vidéki szolgáltató irodákban

díjemelést hajtunk végre 2025. január 01-től. Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén az önkormányzati rendeletben jelenleg meghatározott adatokkal, míg a II. félévtől emelt értékekkel és a tervezett esetszámok figyelembevételével tervezünk a 2025-ös év alaptervében.

Halotyszállítási tevékenységük várhatólag – a kórházi kapacitás bővítéséig – kiegészül a kórházak közötti halotyszállító tevékenységgel, melyből jelentős mértékű bevételnövekedést prognosztizálunk.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2025-ös évre az előző évek tendenciája alapján 172.601 Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott üzemeltetési tevékenységből 167.346 Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében az előző évek adataival számolunk, figyelembe véve a pandémia miatt bekövetkezett esetszám növekedés torzító hatását, valamint a rendeletben rögzített díjtételeket. A tervezett esetszám csökkenés ellenére árbevétel növekedést prognosztizálunk a II. félévre tervezett rendeletmódosítás díjtétel növekménye miatt. A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely adatoknál és bevételeknél csökkenő tendencia figyelhető meg, amit kis mértékben kompenzál az esetszámok függvényében az újonnan létesített frekvenciált helyen lévő temetési helyek értékesítésének növekvő száma és a betervezett díjemelkedés.

A temetők a jogszabály által adott lehetőségeket kihasználva, illetve az anyagi lehetőségeik korlátaiból adódóan sírhelyeknél nem 25 évre, illetve az urna sírhelyeknél nem 10 évre váltják újra a sírhelyeket, hanem rövidebb időszakokra.

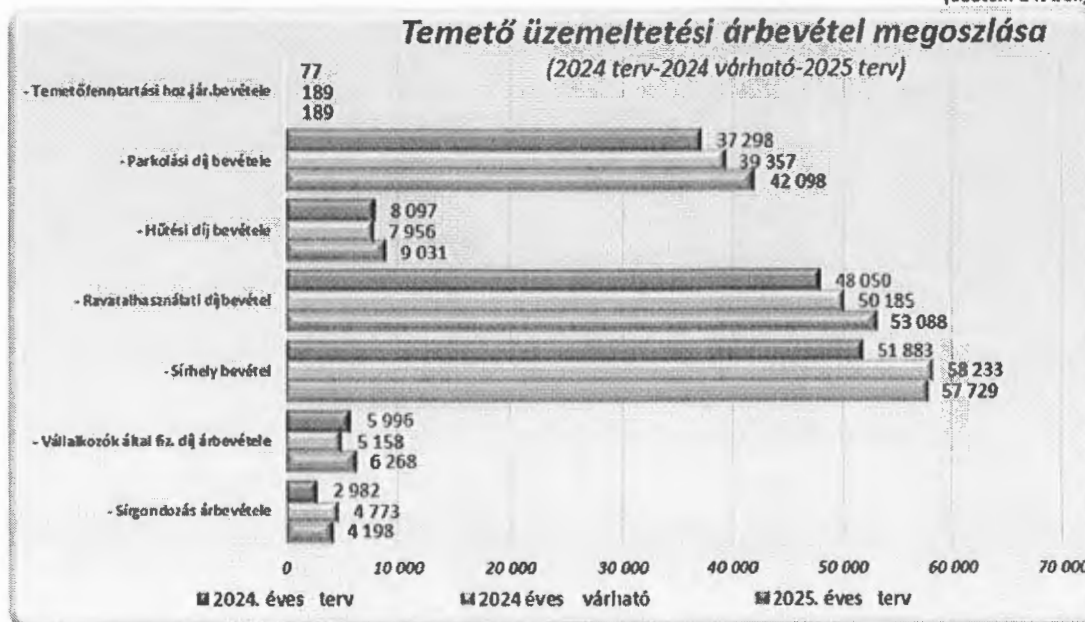
A sírhely árbevételt jelentősen befolyásolja a végrehajtandó temetési forma. Az urnás temetés esetén kisebb sírhely árbevétel várható.

Az egyre inkább közkedvelt bemosásos temetés esetén sírhely bevétel nincs. A jelentős mértékben megnövekedett bemosásos temetési szám következményeként jelentős mértékben lecsökkent a bemosó parcella emléktábláin feltüntethető felirat helyek mennyisége, mely szükségessé tette 2022-es évben – a lakossági igények kiszolgálása érdekében – a parcella bővítését. Újabb bővítéssel 2025-ös évben nem számolunk.

A ravatalhasználati díjbevétel: az önkormányzat által rendeletben meghatározott beszedett díjtétel. Az elhunytat megillető végtisztesség, kegyelet lerovásának elengedhetetlen részét képezi a ravatalozás. Ettől általában csak a szertartás nélküli urna behelyezések során tér el a szolgáltató. Az elmúlt időszakban jelentős mértékben nőtt a szűk családi körben végrehajtott ravatalozás nélküli urnabehelyezés, vagy a hozzátartozó általi urna elvitele, amely szintén árbevétel kieséssel jár.

A város üzemeltetésében lévő temetők esetében jelentős a „ravatalozó használati díj” jogcímen beszedett bevétel.

(adatok: E Ft-ban)



Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2025. évben a bejáratok automatizálásával, a jegykiadók és a fizető automaták kihelyezésével a bejáratok korszerűsítésével bevétel növekedésre számítunk.

A bázishoz viszonyított tervezett hűtési árbevétel növekedés az esetszám csökkenés ellenére a temetkezési ütemezési lehetőségeiből és a kórházi kiszállítások gyakoriságának tervezéséből, a pihenőnapokból adódó temettetői és a hivatali ügyintézési idő megnövekedésének és a rendelkezésre álló temetési kapacitás optimális kihasználtságának következménye.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2025-ös évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás” parcellában történő temetési volumennövekedés illetve a temetkezési esetszám csökkenés és a kialakított kompozit urnafal értékesítés összevont hatásaként 120.678 Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott sírköves tevékenységből 120.558 Eft árbevételt prognosztizál.

A bevétel emelkedés elsődleges oka a frekvenciánál helyen kialakított temetési alépítmények értékesítési volumen növekménye, és az alapanyagok közel 7 %-os áremelkedése, melyet a megrendelőre áthárítunk.

A Kft. a temettetők részére a sírkőüzem által biztosított tevékenységekkel igyekszik a teljes szolgáltatási palettát biztosítani. A munkálatok körébe tartozik a síremlékek

temetésre történő szétbontása, összeállítása, meglévő síremlékek felújítása, új síremlékek kivitelezése, összeállítása, térburkolatok készítése.

A sírközüzem kizárólagosan készíti a frekventált helyen lévő „tujás” parcella síremlékeit és a kompozit urnafal gránittábláival kapcsolatos sírköves munkálatait. A meglévő kapacitás kihasználása érdekében az egyéb eseti, nem sírkövel kapcsolatos megrendelések piaci növelésével kívánja a kieső bevételt pótolni. (pl.: ablakpárkány, emlékművek felújítása, emléktáblák készítése, üzemeltetésünkbe nem tartozó temetőben bemosó kút köves munkáinak kivitelezése).

Kiemelt figyelmet fordítunk a 2024-es év tapasztalatai alapján a 2025-ös évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére, parcella kialakításhoz szükséges alapanyagok értékesítésére.

Jelentős kapacitást fognak 2025-ös évben lekötöni a megnyitásra kerülő parcellák előkészítési és kialakítási munkálatai. A kialakítás során az optimális munkaerő kihasználás érdekében a 2021-es évben beszerzett földmunkagép használatát helyezzük előtérbe a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével.

A pandémia időszakában átmenetileg - a temetkezési szolgáltatás zökkenőmentes végrehajtásához szükséges temetési helyek biztosítása érdekében - nem értékesítettünk temetési szolgáltatás igénybevétele nélkül sírhelyet. Az árbevétel növelése érdekében a bizonyos területeken az értékesítési lehetőséget a 2024-es évhez hasonlóan biztosítjuk. A megnövekedett lakossági igény kiszolgálása érdekében jelentős mennyiségű sírhely alépítmény és urnafülke kialakítását tervezünk 2025-ös évben végrehajtani, a meglévő kapacitás optimális tervezése mellett.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a Kft. 2025-ös évre az előző évben végrehajtott és korrigált koszorú és élővirág értékesítési adatok, valamint a 2024-es vásárlási szokások és a bejelentett beszállítói áremelkedés alapján 113.488 Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőben a Korányi úti pavilon és a szolgáltatási tevékenység színvonalának növelése érdekében fenntartott koszorúüzem eladási adatai alapján jelenleg 113.045 Eft árbevételt prognosztizál.

A jelentősebb ünnepek időpontjainak figyelembevételével az árbevétel növelése érdekében vizsgáljuk a tevékenység piaci helyzetét, a piaci részesedés növelési lehetőségeit. Kiemelt figyelmet fordítunk a cégek és a közületek bevonására a megrendelői állomány növelése érdekében.

A helyzetünket nagymértékben nehezíti a Korányi úton a temető bejáratával szembeni „termelői piac”, illetve a főbejárat közelében létesült virágüzletek és az eseti jelleggel árusító termelői konkurencia.



5. **Aktivált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2025-ös várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott” kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőekben a temetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének, valamint a saját rezsizs beruházások eredményeként 8.626 Eft-os értékkel számol.
6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2025-ös évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, céltartalék feloldásából, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

A 2025-ös évre vonatkozóan – a jelenleg hatályos rendelet és a végrehajtandó módosítás hatását is figyelembe véve - a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink drasztikus növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk 238.366 Eft egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőekben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből, illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására és a 2024-es évben képzett céltartalék feloldásából 233.418 Eft egyéb bevételt tervez.

- **Önkormányzati támogatás:** az érvényben lévő kegyeleti közszolgáltatási szerződések alapján a temető üzemeltetésére fordított bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére folyósított összeg.
Társaságunkhoz jelenleg több önkormányzati megkeresés is érkezett további temetők üzemeltetésére. A feladat konkretizálását követően az önkormányzati

igények szerint egyedi ajánlat kerül összeállításra, törekedve a gazdaságossági szempontok maximális betartására.

A felmerült költségek ismeretében a jelenlegi információink alapján az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési árnövekményének és az élőmunka díjnövekményének összevont hatásaként és a végrehajtandó feladatok ismeretében az alábbiak szerint terveztünk:

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltéres 2025 éves terv - 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltéres 2025 terv - 2024 terv
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	235 607	216 750	238 366	109,97	21 617	101,17	2 759
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	189 997	189 746	99,87	-251	100,78	1 465
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	185 000	185 000	100,00	0	100,00	0
- Tírborszállás önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	697	1 794	897	50,00	-897	100,00	0
- Kállós emjén önkormányzat	[eFt]	0	502	1 300	258,84	798	0,00	1 300
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	504	352	69,84	-152	188,24	165
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	1 300	1 300	100,00	0	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	17 108	18 620	108,84	1 512	107,47	1 294
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	9 644	30 000	311,08	20 356	100,00	0

A felmerült költségek ismeretében - a jelenlegi információink alapján - az üzleti terv összeállításánál az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekményének és a jelentős élőmunka díjnövekményének bevétellel nem fedezett költségeinek kompenzálására a Nyíregyháza Megyei Jogú Város vonatkozásában havi ütemezett kifizetés mellett 185.000 Eft működési támogatással és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására 32.000 Eft fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

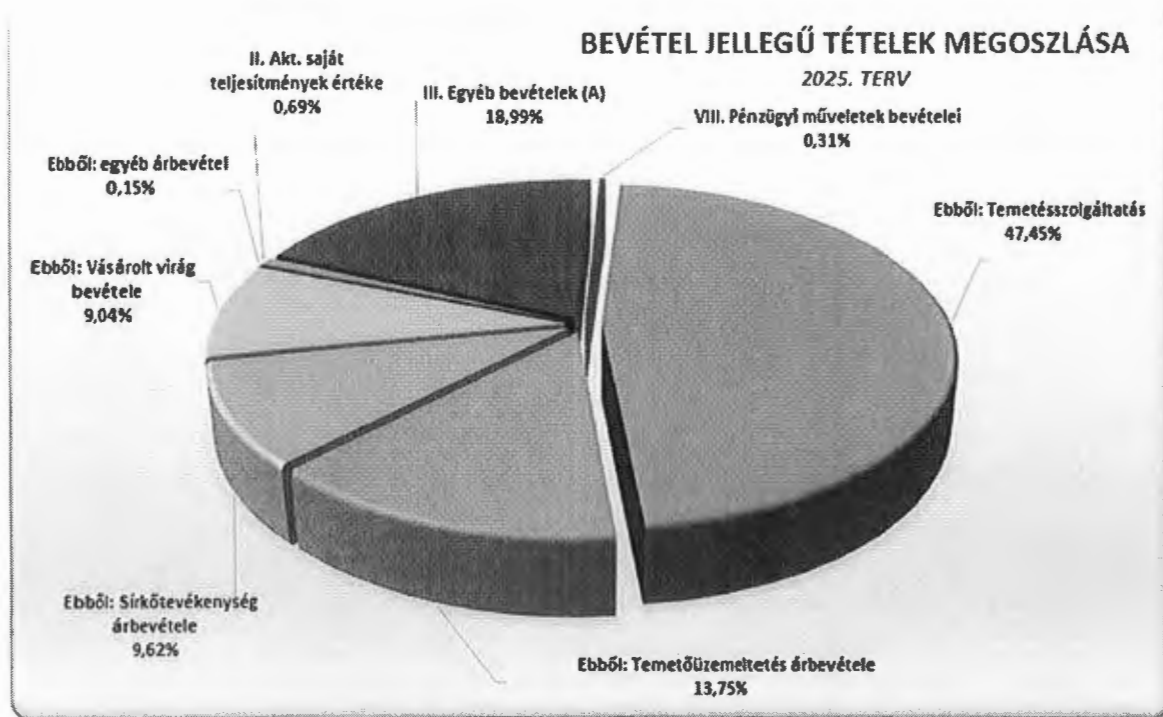
Tárgyévben szükséges az új szerződések megkötése azokkal a partnerekkel, akik tulajdonában lévő temetők üzemeltetése - az esetleges kizárólagos temetési jog mellett - gazdaságosan fenntartható.

- **Egyéb bevételek:** a társaság 2025-ös évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan 18.620 Eft bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből 18.418 Eft egyéb bevételt prognosztizál.

Jelentős egyéb bevételt terveztünk a 2024-es eredmény terhére képzett 30.000 Eft-os céltartalék visszavezetéséből.

➤ Céltartalék felhasználás:

- a. A központi telephely területén a kiszolgáló tároló helységek és a társaság üzemeltetésében lévő létesítmények villamos rendszerének felülvizsgálatából adódó nagyjavítások végrehajtása.
- b. Az Északi temető parkosítási, fa és cserje pótlási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
- c. Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai.
- d. A központi telephely kiszolgáló létesítményei tetőszerkezetének javítási, karbantartási munkálatai.
- e. Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.



II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

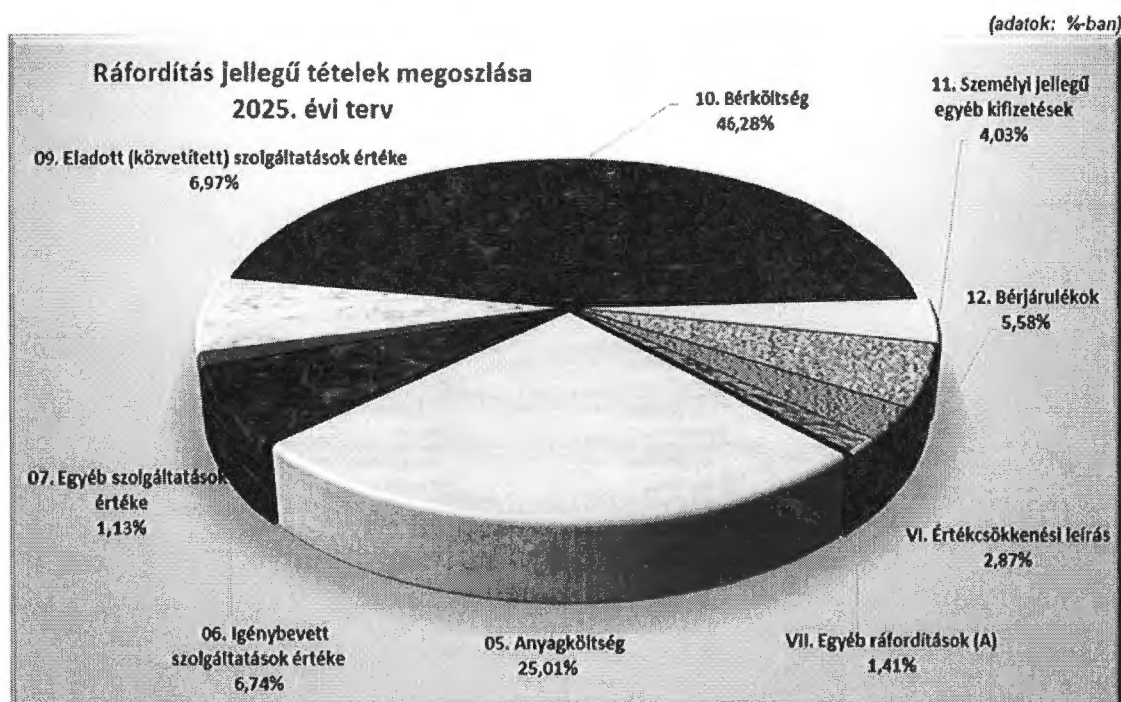
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltérés 2025 éves terv - 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltérés 2025 terv - 2024 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	483 052	446 268	496 549	111,27	50 280	102,79	13 497
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	276 038	311 679	112,91	35 640	104,45	13 281
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	69 823	84 008	120,32	14 185	95,94	-3 557
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	13 890	14 046	101,12	155	99,26	-105
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások	[eFt]	82 939	86 517	86 816	100,35	299	104,67	3 877
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	662 823	605 547	696 551	115,03	91 004	105,09	33 728
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	492 178	576 837	117,20	84 659	109,23	48 757
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	54 604	50 181	91,90	-4 422	83,51	-9 912
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	58 766	69 534	118,32	10 768	93,15	-5 117
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	35 975	33 743	35 736	105,91	1 993	99,34	-239
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	16 627	22 373	17 560	78,49	-4 813	105,61	933
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	458	4 407	963,01	3 949	155,10	1 565
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	12 272	13 153	107,19	882	95,41	-632
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	9 644	0	0,00	-9 644	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	596	87	57	65,84	-30	9,57	-539
Osszesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	1 199 072	1 108 018	1 246 453	112,49	138 435	103,95	47 381

000214

A rendelkezésre álló információk alapján társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2025-ös évre az infláció csökkentése érdekében bevezetésre kerülő és „végrehajtandó” kötelező érvényű garantáltbér és minimálbér emelkedés hatását jelentős mértékűnek minősíti.

A garantált béremelés mellett differenciált 9 %-os alaphér emelés figyelembevételével, létszámbővítés mellett a legszükségesebb anyagi jellegű ráfordításokkal számoltunk.



1. **Anyagköltség:** a társaság 2025-ös évre az előző évek tendenciája alapján 311.679 Eft anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 256.848 Eft anyagköltséget prognosztizál.

A legjelentősebb anyagköltség a temetkezési szolgáltatással kapcsolatos kellékanyagok beszerzéséből adódik. A gyártók a kellékanyagok esetében érvényesíteni kívánják a jelentős költségnövekményük egy részét. A 2024-es évben már a kellékgyártók közel 5-9%-os áremelkedést jelentettek be, melyet az energiaárak és a béremelkedések következtében 2025-ös évben alkalmaznak. A temetők részére igyekszünk a piaci helyzetünkhöz és a beszerzési lehetőségeinkhez mérten a legnagyobb választék biztosítása mellett elfogadható árszínvonalú termékeket biztosítani.

A korábbi évek racionális költséggazdálkodásának eredményeként csak a legszükségesebb, a tevékenység ellátásához feltétlenül szükséges anyagok kerültek felhasználásra. A társaságunk 2025-ös évben is igyekszük az alapfeladat

végrehajtásával a legoptimálisabb költségfelhasználás mellett a tevékenységünket ellátni. További költségcsökkenés a szolgáltatási tevékenység színvonalának romlásával, lakossági felháborodás mellett nagymértékű elégedetlenséggel járna.

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében - a bejelentett áremelkedések vonzataként - csökkenésre nem számítunk.

2024. évben konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötöttük a 2025. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünket, mely nem konkrét árra vonatkozik, hanem a piaci ár figyelembevételével elszámolásonként változik.

A 2023-as évben jelentős mértékben megnövekedett és 2024-es évben stagnáló majd kis mértékben növekvő energia árak - a jelenlegi információnk alapján - 2025-ös évben is jelentős mértékben érintik társaságunkat.

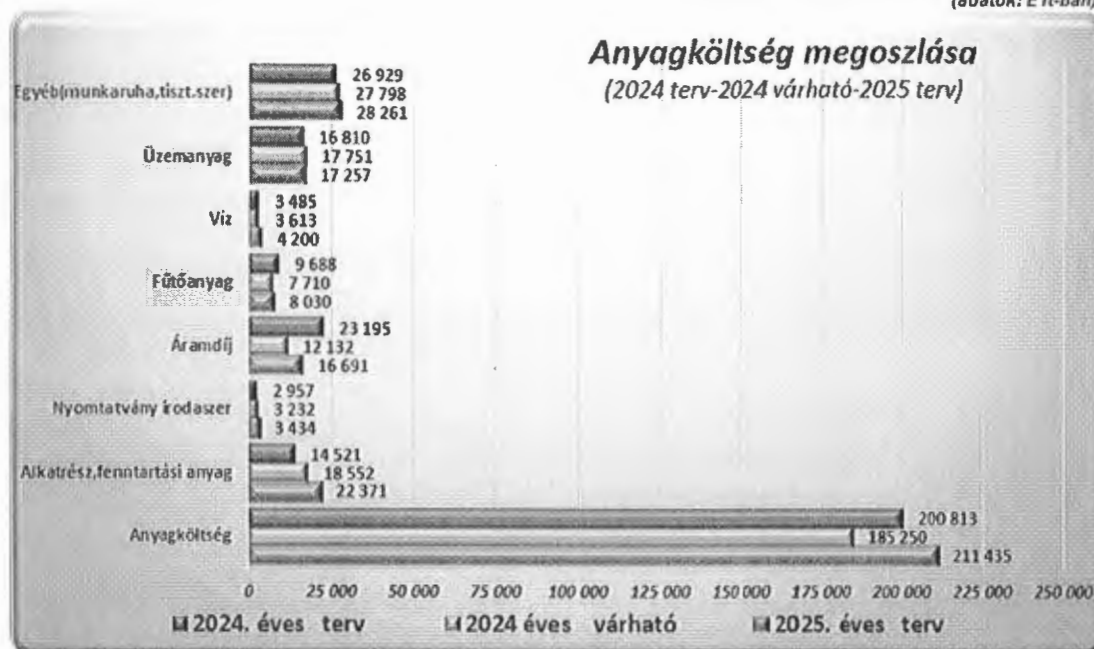
A villamos árammal kapcsolatos költségeink a prognosztizált adatok alapján a 2024-es évhez hasonló szinten alakulnak az azonos fogyasztási adatok figyelembevételével. Habár az elektromos berendezéseink cseréjekor törekszünk az energiatakarékos berendezések üzembe helyezésére, de az energiaigényes feladatellátás nem teszi lehetővé a jelentősebb energiamegtakarítást. Amennyiben a temetési esetszám a tervezett érték felett alakul egyenes arányban növekedni fog a társaság energia felhasználása a hűtési és szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan.

A bázis időszakban megnövekedett fűtőanyag árak stagnálását valószínűsítjük a 2025-ös évre vonatkozóan. Már az előző években is a fa tüzelésű rendszert részesítettük előnyben, de a ravatalozó szociális helységeit, társaságunk egyéb alternatíva hiányában csak cseppfolyós gáz felhasználásával tudja - a melegvíz és a fűtési szolgáltatást - végrehajtani.

A tartályos gázzal kapcsolatos költségeink - az időjárási előrejelzések figyelembevételével tervezett - lehető legminimálisabb felhasználási mennyiség esetében is, jelentős költségtömeget fog jelenteni a társaságunk részére.

Az előző évek felhasználási adatainak ismeretében a társaságunk vízzel kapcsolatos költségei tekintetében jelentős, 587 Eft-os költségnövekedést prognosztizálunk. Amennyiben a látogatói szám jelentős mértékben növekszik és száraz napsütéses időjárás következik be a betervezett értéktől magasabban alakulhatnak a költségeink.

(adatok: E ft-ban)

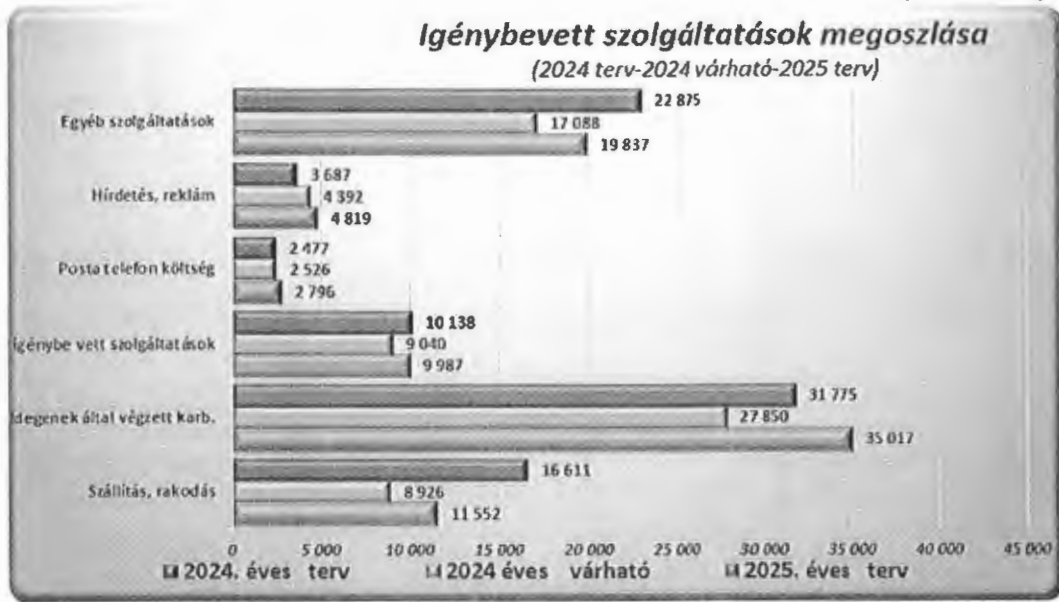


Az üzemanyag felhasználásunk az optimálisan tervezett gépjármű igénybevételnek köszönhetően, a többletfeladatok végrehajtása ellenére csökkenni fog. Habár a szállítási, üzemeltetési, parkfenntartási tevékenységek végrehajtására a piaci áron beszerzett üzemanyagokat tudjuk igénybe venni, várhatólag 2,79%-os költségcsökkenés realizálódhat.

A gépjárművek életkora, futásteljesítménye miatt jelentős mértékű alkatrész és fenntartási anyag növekményt prognosztizálunk. Az üzemeltetési tevékenység során felhasználásra tervezett fenntartási anyagköltségünk a tevékenység és a legszükségesebb tervezett javítási munkálatok saját munkavállaló által végrehajtott mértékének ismeretében jelentős növekedésre számítunk. Társasági szinten a fenntartási anyagköltségünk - a bázis adatokhoz viszonyítva - várhatólag jelentős, 20,58 %-os mértékben fognak növekedni.

2. **Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2025-ös évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével, illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően 84.008 Eft külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 69.261 Eft igénybe vett szolgáltatási értéket prognosztizál.

(adatok: E ft-ban)



Jelentősebb igénybevett szolgáltatási érték a hulladék- és szennyvízszállítástól adódik. A tevékenységre érvényes szerződéssel rendelkezünk. A költségek csökkentése érdekében – akár saját jármű igénybevételével is – az „Északi Temetőben” elhelyezett 30 m³-es konténer használatát kell előnyben részesíteni a kedvező szállítási díjtételek miatt. (Koszorúk és falevelek esetében)

(adatok: E ft-ban)



Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2025-ös évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2025-ös évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota alapján, valamint az elmaradt javítások miatt 2025-ös évben indokolt a jelentős kilométer telítettség következményeként elhasználódott gépjárművek műszaki vizsga előtti felkészítés keretében elvégzendő nagyjavításai. Az előzetes információink alapján a gépjárművek nagyjavítása közel 6.000 Eft költségnövekedést okoz.

A jelentős gépjármű igénybevétel és a járművek magas átlagéletkora miatt szükségessé válna új gépjárművek beszerzése. A jelenlegi piaci viszonyok ismeretében még a használt autó beszerzés is jelentős terhet róna a társaságunkra, ezért az aktuális gépjármű állomány optimális javítási tevékenységének végrehajtásával kívánjuk a megfelelő kapacitást fenntartani. Azonban keressük a kiegészítő lehetőségeket, elsősorban a vidéki telephelyeken végrehajtandó temetkezési tevékenység gépjármű szükségletének kiszolgálását, akár autó átalakítással is.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelent a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2025 évre vonatkozóan is a korábbi évek gyakorlatának megfelelően elsősorban külső vállalkozó bevonásával kívánunk végrehajtani, de a 2021-es évben beszerzett ózongenerátorokat is alkalmazzuk a kisebb fertőtlenítések végrehajtására.

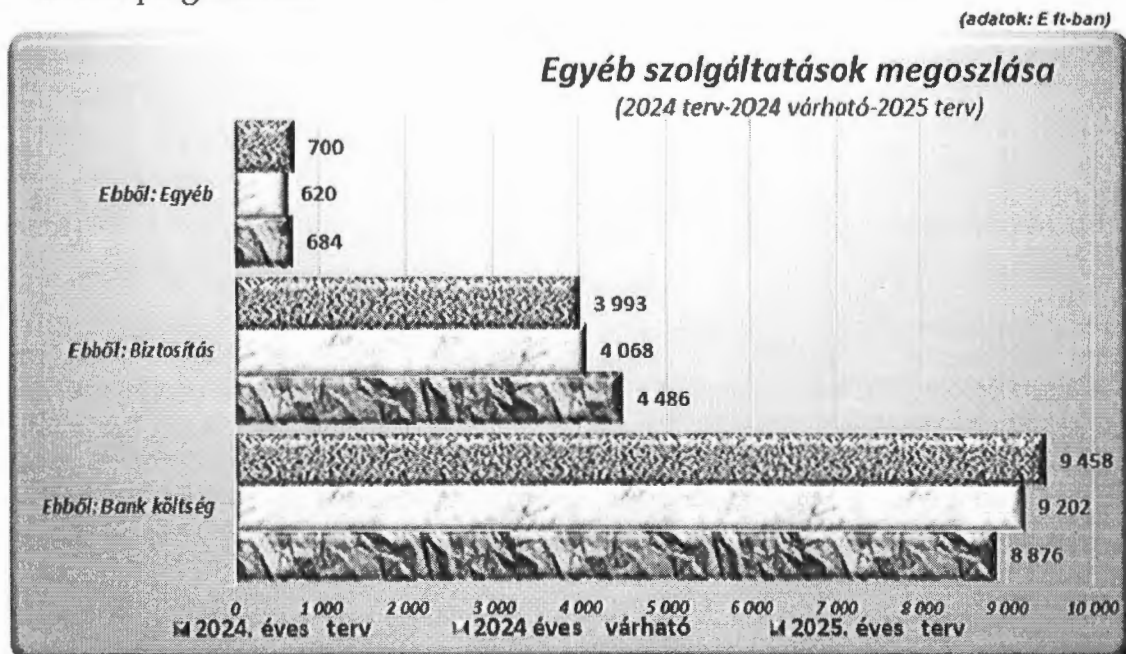
A szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében a normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, jelentősebb karbantartási feladatokat kell végrehajtanunk, amely az előzetes információink alapján külső vállalkozó bevonásával közel 17.200 Eft költségnövekedést okoz, az alábbiak szerint:

- a. A balesetveszélyes fák szakszerű kivágására és a gallyazási tevékenység biztonságos végrehajtására külső vállalkozó bevonása szükséges. Az előzetes felmérések függvényében az előző években felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége 3.000 Eft.
- b. A 2025-ben kivágásra kerülő balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványainak szakszerű, biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége 2.000 Eft.
- c. A 2024-es évben kivágott fák és a tujás parcellákban betegség miatt eltávolított cserjék részleges pótlása parkosítási munkálatok végrehajtása. A tevékenység várható költsége 2025. évben 1.500 Eft.
- d. A központi ravatalozó előkészítő terében található halott felvonó fokozott igénybevétele miatt, tárgyévben is szükségessé vált az eszköz időszaki átvizsgálása, nagyjavítása, mely a tevékenység specialitása miatt kizárólag külső szakemberrel végezhető. Az átvizsgálás és időszaki karbantartási tevékenység, várható költsége 2025. évben 400 Eft.

- e. A központi telephely és az Északi temető területén az érintés és villámvédelmi felülvizsgálat során megállapított, az azzal kapcsolatos javítások végrehajtása. A tevékenység során 5.100 Eft-os költségnövekedéssel számolunk.
- f. Az orosi temető ravatalozója lapos tetőszerkezettel rendelkezik. A tetőszerkezet csapadékvíz elvezetése nem megfelelő, több helyen beázik, a nemesvakolat is hiányos. A további állapotromlás megakadályozása érdekében a tevékenység várható költsége 2.500 Eft.
- g. A központi telephely területén a kiszolgáló tevékenységet, sírkötevékenységet végző műhelyek javítása, festése a nagymértékű igénybevétel következtében indokolttá vált. A további állagromlás megakadályozása érdekében a munkálatok nem halaszthatóak. A tevékenység során 2.700 Eft-os költségnövekedéssel számolunk.

A hirdetés, reklám és közérdekű információ közzétételével kapcsolatos költségekkel a bejelentett áremelkedés ismeretében bázis szint felett számoltunk. A jogszabály által előírt tájékoztatási kötelezettségeinken kívül, szándékunkban áll a Temetkezési törvény előírásainak figyelembevételével a tevékenységeinkről, szolgáltató irodáink működéséről reklámhirdetések közzététele.

- 3. **Egyéb szolgáltatások:** a Kft. 2025-ös évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével 14.046 Eft egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 13.538 Eft egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.



A bankköltségeink tekintetében a korrigált bázishoz a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembevételével költségcsökkenést prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, bankkártyás fizetési és feldolgozási költségek tekintetében) a 2024 évi bázis adataihoz képest kis mértékű költségcsökkenést valószínűsítünk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembevételével - biztosítási alkusz bevonása mellett - a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag a kötelező biztosítás, vagyonbiztosítás és a jogszabály által előírt tevékenységi megkötött kötelező mértékű fedezeti biztosítás költségeinél 418 Eft-os kis mértékű növekedést prognosztizálunk. További biztosítási költségként merül fel a beszerzendő gépjárművel kapcsolatos kötelező és CASCO biztosítás összege is.

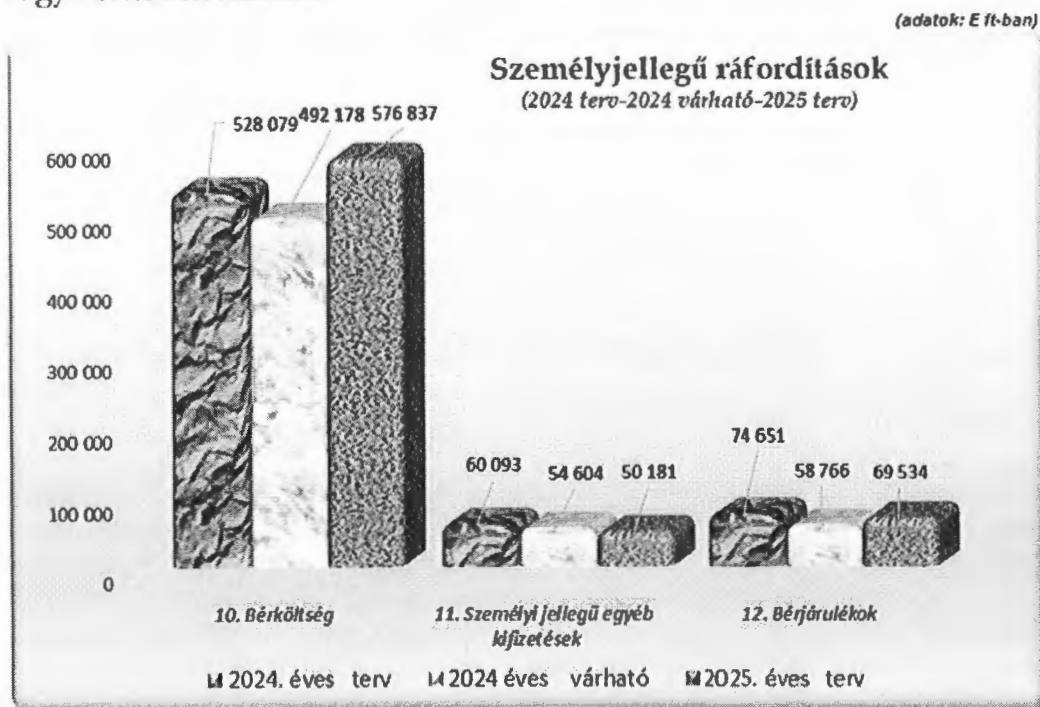


4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2025-ös évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével 86.816 Eft értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási tevékenység drágulása. 2025-ös évben az energia árak és a minimálbér emelkedése – a hamvasztó üzemek árjegyzéke alapján – szükségessé teszik a költségnövekedést. A gáz és villamos energia beszerzési ár növekményét és a béremelés hatását a szolgáltatók áthárítják a temetkezési vállalkozókra. A költségnövekmény a 2024-es évhez viszonyítva a hamvasztási típustól függően akár 10-15 %-os is lehet.

A vidéki szolgálati helyeken a más vállalkozó által végrehajtott, de a társaság részére számlázott tételeket – a komplex szolgáltatásra törekedés érdekében – a szabályok betartásával a közvetített szolgáltatások közé soroltuk át. A szolgáltatók a 2025-ös évben várhatólag teljes mértékben érvényesítik a felmerült költségnövekményt.

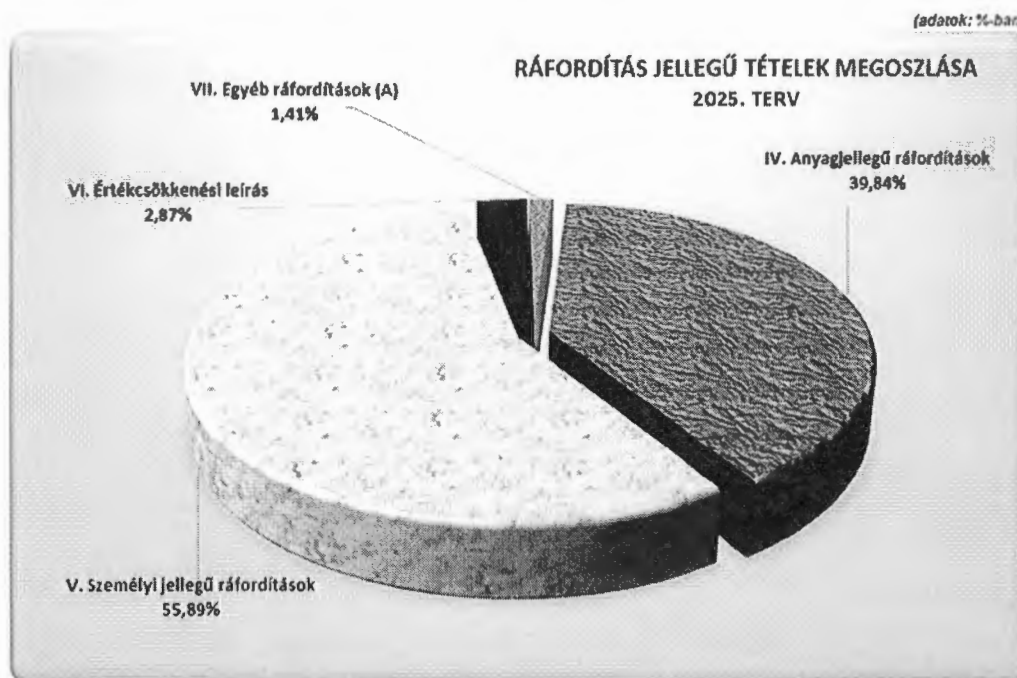
5. **Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2025-ös évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedéssel, a folyamatban lévő szerződések megállapodások kapacitás bővítési igénye miatt betervezett létszámbővítéssel, differenciált 9%-os alaphér emelkedés figyelembevételével tervezte a ráfordításait. Ennek megfelelően társaságunk 696.551 Eft személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan 573.550 Eft személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A foglalkoztatott munkavállalói keresetek vizsgálatával megállapítható, hogy a társaság munkavállalói állományának jelentős része a minimálbér vagy a garantált bérminimum közelében keres. Ez a kereset – a piaci viszonyokat figyelembe véve - kis mértékben versenyképes, a kilépő, nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlását nagymértékben nehezíti.



A társaság tevékenysége és a végrehajtandó szolgáltatási és üzemeltetési feladatai csak kismértékben gépesíthető, jelentős a tevékenység élő munka igénye. A tervezett személyjellegű ráfordításaink az összes ráfordítás 55,89%-a. A

személyjellegű ráfordításaink mértéke a jogszabályi előírások és a tulajdonosi döntés függvénye, mely jelentős hatással van a tulajdonos által biztosított működési támogatás összegére is.



A társaság a korábbi években munkaviszonyt létesített munkavállalók megtartása mellett a tartós távollétek miatti (betegség) valamint nyugdíjazás miatt kieső munkavállalók pótlását és a tevékenység zökkenőmentes végrehajtása érdekében a betöltetlen munkakörök feltöltését is végre kívánja hajtani a 2025-ös évben.

A 2017-es évtől kezdve az előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés jelentős mértékben érintette társaságunkat.

2017-ben a 96 fős társasági létszámból összesen 37 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, amelynek költségvonzata 4.934 Eft. A létszámra vetített értéke 38,5%- volt.

A 2018-as évben a 96 fős társasági létszámból összesen 51 munkavállaló volt érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 8.338 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke 53,13%-os volt.

A 2019-es évben a 98 fős társasági létszámból összesen 55 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 11.524 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke 56,12%-os volt.

A 2020-as évben a 100 fős társasági létszámból összesen 56 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 7.635 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámmra vetített értéke 56,00%.

A 2022-es évben a 98 fős társasági létszámból összesen 64 munkavállalót érint a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 20.210 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámmra vetített értéke 65,31%.

A 2023-as évben a 99 fős társasági létszámból összesen 67 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt év eleji béremelkedés, melynek költségvonzata 27.968 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámmra vetített értéke 67,68%.

2024-es évben a jogszabály által előírt béremelkedés a társasági létszám 47,96 %-át érintette, melynek költség vonzata 14.208 E Ft-os költségnövekedést jelentett.

2025-ös évben a jogszabály által előírt minimál és garantált bér emelés a társasági létszám 35,29 %-át érinti, melynek költség vonzata várhatólag 7.300 Eft-os költségnövekedést jelent. A korábbi években végrehajtott infláció feletti béremelések jelentős mértékben csökkentették azon munkavállalók számát melyek a jogszabályi előírások érintenek.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 9 % alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás	6 460	0	840	7 300
<i>Ebből: -minimálbér</i>	6 352	0	826	7 178
<i>Ebből -garantált bér</i>	108	0	14	122
SZMSZ és létszámnövekmény	32 370	2 500	4 592	39 462
Egyéb kiegészítő	45 829	0	6 398	52 227
Összesen	84 659	2 500	11 830	98 989
Járulék csökkenés				0
Mindösszesen	84 659	2 500	11 830	98 989

2025-ös évre vonatkozóan, az infláció, a jelentős mértékű élelmiszer és energia árak ellentételezésére, enyhítésére a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős mértékben emelkedett. Tervünkben a jogszabályban meghatározott alapbér emelkedés mellett differenciált 9%-os alapbéremelkedéssel számoltunk.

A 2025-ös évben az áremelkedések és a kapcsolódó infláció további enyhítésére meghatározott és jogszabály által előírt minimálbér változás hatással lesz az alkalmi foglalkoztatás költségeire, valamint a minimálbérből számított adókra is, különösen a rehabilitációs hozzájárulás összegére.

A korábbi években jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2025-ös évben a jelentős bérfeszültség enyhítése érdekében társaságunk differenciált béremelkedést tervez.

A jogszabályi előírások nem csak a munkavállalók bérköltségét érinti, de a vidéki szolgáltatási tevékenység során a társaság által gazdaságosan foglalkoztatott alkalmi munkavállalók költségei is emelkednek. A 2025-ös évben az alkalmi munkavállalók után fizetendő napi járulék mértéke jelentős mértékben 62,96 %-kal nő.

Az alaphér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkből adódóan jelentős hatással van a kifizetett pótlékok, készenlét, túlóra és a távolléti díjak mértékére is.

Társaságunk összességében az alkalmi foglalkoztatási költségek mellett - a betöltetlen munkakörök feltöltésével és 2 fő létszámbővítéssel – összevontan 9%-os alaphér emelkedéssel tervezte a költségeit.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 9 % alaphér emelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Bázis (2024 korrigált várható)	492 178	54 604	58 766	605 548
Törvényi előírás	6 460	0	840	7 300
SZMSZ és létszámnövekmény	32 370	2 500	4 592	39 462
Egyéb személyjellegű vált.	45 829	-6 923	5 336	44 241
Összesen	84 659	-4 423	10 768	91 003
Mindösszesen	576 837	50 181	69 534	696 551
Mindösszesen	576 837	50 181	69 534	696 551

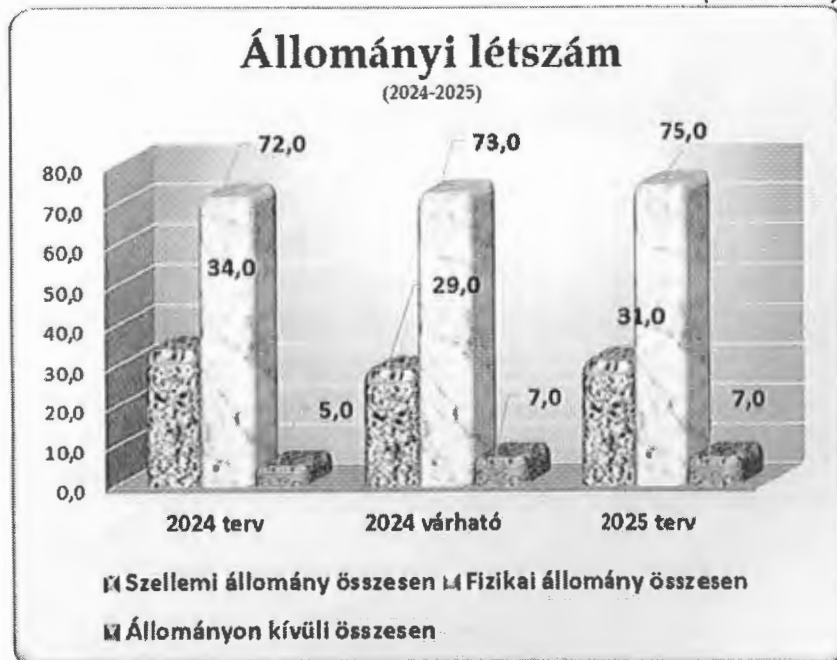
A kötelező alaphér emelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alaphér emelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékváltozás hatásait is figyelembe vettük.

A 2024-es évhez hasonlóan társaságunk bruttó 250.000 Ft/év Cafeteria juttatással és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően egyszeri csekély értékű ajándék címen húsvéti ajándékcsomag kiosztást tervezünk végrehajtani. Az alap Cafeteria juttatást a hatályos belső szabályzat alapján meghatározott időpontban kerül kifizetésre.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2024.terv		2024.12.31 záró		2025. tervek		% 2025 évi tervek a 2024 záróhoz		% 2024 évi tervek a 2025 tervekhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	67,17	69	66,03	71	69,80	73	105,71	102,82	103,92	105,80
Teljes munkaidős szellemi állomány	27,47	30	25,11	25	25,80	27	102,75	108,00	93,92	90,00
Teljes munkaidős összesen	94,64	99	91,14	96	95,60	100	104,89	104,17	101,01	101,01
Részmunkaidős fizikai	2,38	3	2,00	2	2,00	2	100,00	100,00	84,03	66,67
Részmunkaidős szellemi	4,00	4	4,00	4	4,00	4	100,00	100,00	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	6,38	7	6,00	6	6,00	6	100,00	100,00	94,04	85,71
Állományi létszám összesen	101,02	106	97,14	102	101,60	106	104,59	103,92	100,57	100,00
Megbízásos FEB tagok	3,00	3	3,00	3	3,00	3	100,00	100,00	100,00	100,00
Megbízásos egyéb	2,00	2	3,08	4	4,00	4	129,87	100,00	200,00	200,00
Állományon kívüli összesen	5,00	5	6,08	7	7,00	7	115,13	100,00	140,00	140,00
Fizikai állomány összesen	69,55	72	68,03	73	71,80	75	105,54	102,74	103,24	104,17
Szellemi állomány összesen	31,47	34	29,11	29	29,80	31	102,37	106,90	94,69	91,18
Állományon kívüli összesen	5,00	5	6,08	7	7,00	7	115,13	100,00	140,00	140,00
Mindösszesen	106,02	111	103,22	109	108,60	113	105,21	103,67	102,43	101,80

(adatok fő-ben)



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2025-ös évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével, valamint a megvalósítandó beruházások ütemezésének figyelembevételével 35.736 Eft értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 35.655 Eft elszámolt értékcsökkenést tervezünk.

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

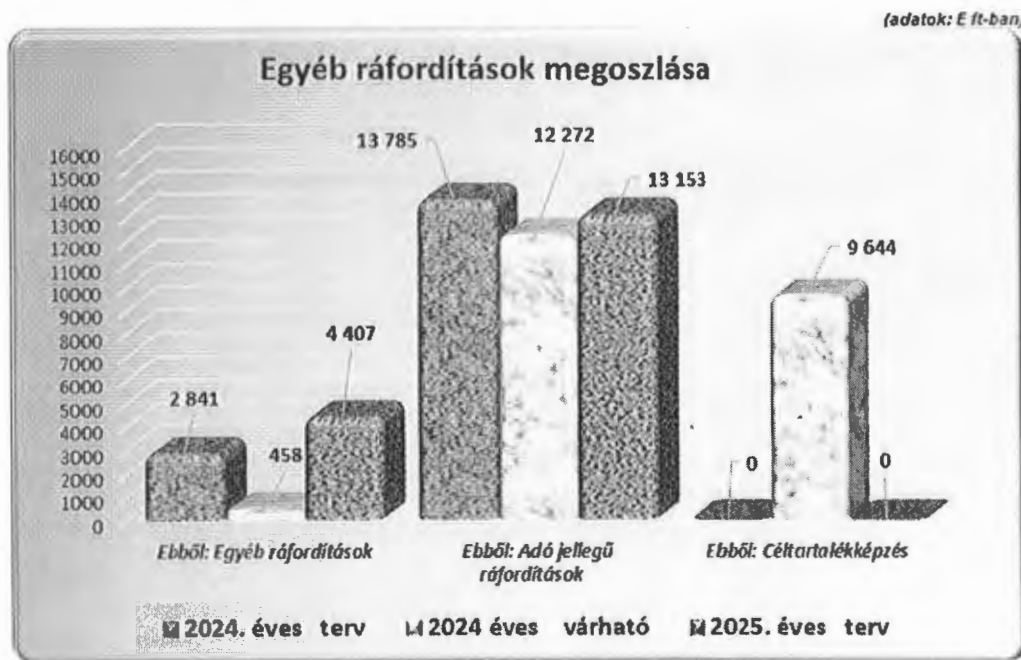
Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltérés 2025 éves terv - 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltérés 2025 terv - 2024 terv
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	35 975	33 743	35 736	105,91	1 993	99,34	-239

7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2025-ös évre az előző években bekövetkezett események és a 2024 évi adójellegű ráfordítások korigált figyelembevételével 17.560 Eft egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 16.168 Eft egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

Az egyéb ráfordítások tételoron a normál üzletmenet során felmerülő ráfordításokkal terveztünk.

Ide tartoznak a káreseményekkel kapcsolatos selejtezések (virág, műkő, kellékanyagok) nyilvántartási értéke, az üzletmenet egyéb ráfordításai.

Az adó jellegű ráfordítások között tartjuk nyilván az iparüzési-, gépjármű-, cégautó adó és innovációs járulék jogcímenek befizetett összegeket.



2025-ös bevételek megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2025. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2025. éves terv	Vidéki telephelyek 2025. éves terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	1 004 158	788 121	216 037
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	595 462	385 242	210 219
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	381 083	237 730	143 353
- Halottszállítás	[eFt]	116 198	77 331	38 865
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	98 183	70 181	28 002
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	172 601	167 346	5 255
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 198	4 198	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	6 268	6 152	116
- Sírhely bevétel	[eFt]	57 729	55 737	1 992
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	53 088	51 044	2 044
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	9 031	8 117	914
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	42 098	42 098	0
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	189	0	189
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 678	120 558	120
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	113 488	113 045	443
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 929	1 929	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	8 626	8 626	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	238 366	233 418	4 948
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	189 746	185 000	4 746
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	185 000	0
- Tiborszállítás	[eFt]	897	0	897
- Penyige önkormányzat	[eFt]	352	0	352
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	897
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	1 300	0	1 300
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	0	1 300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	18 620	18 418	202
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	30 000	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	3 876	3 876	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	1 255 026	1 034 041	220 986

2025-ös ráfordítások megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2025. éves terv	Nyíregyháza és vonzaskörzete 2025. éves terv	Vidéki telephelyek 2025. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	496 549	403 231	93 318
05. Anyagköltség	[eFt]	311 679	256 848	54 831
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	84 008	69 261	14 747
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 046	13 538	508
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	86 816	63 585	23 231
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	696 551	573 550	123 002
10. Bérköltség	[eFt]	576 837	477 897	98 939
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	50 181	39 792	10 390
12. Bérjárulékok	[eFt]	69 534	55 861	13 673
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	35 736	34 655	1 081
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	17 560	16 168	1 392
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	4 407	4 384	42
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 153	11 803	1 350
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	57	57	0
Összes ráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	1 246 453	1 027 660	218 793

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft költség és eredményterve alapján, Kft. szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében 4.753 E Ft üzemi eredmény mellett 8.573 Eft eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén 185.000 Eft Önkormányzati működési támogatás folyósításával 2.561 E Ft üzemi eredmény mellett 6.380 Eft eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2024-es évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2025-ben is.

Ennek figyelembevételével történt a 2025-ös évre tervezett beruházások meghatározása.

a. **A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.**

A beruházás a következő:

1. Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi és Korányi úti bejáratának automatizálása, jegy és fizető automata rendszer kiépítése 32.000 Eft

A Nyíregyháza Északi Temetőben 2023-as és a 2024-es években a Korányi és a Pazonyi úti bejárat rekonstrukciójával egy korszerű beléptető rendszer is telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált. A számítógépes rendszerben rögzített adatok alapján a bérletekkel történő visszaélések megszűntek, vagy minimálisra csökkentek. A rendszer működése biztosított, azonban a kialakításnak megfelelően tovább fejleszthető.

A teljes rendszer kialakításának következő lépéseként a bejáratokhoz egy-egy rendszám felismerő kamerához kapcsolt jegykiadó automata elhelyezése szükséges. Ezáltal a kiadott jegy ellenértéke nem a behajtáskor, hanem a rendszerhez kapcsolódó, a közelben elhelyezett fizető automatánál a kihajtás előtt rendezhető a rendeletben meghatározott díjtétel.

A fejlesztés során további rendszámfelismerő kamerák, a bejáratok kialakításához igazodó jegykiadó automaták, valamint érme, bankjegy elfogadására és bankkártyás fizetésre is alkalmas, a jogszabályi előírásoknak megfelelő fizető automaták kerülnek elhelyezésre.

A behajtáskor a jegyre feltüntetésre kerül a rendszám, melyet az automatánál történő fizetés után, a rendszámfelismerő rendszer engedélyezi a kihajtást.

A 2024-es évben végrehajtott hálózat kiépítésnek köszönhetően a tehermentesített jeggyel bármelyik bejáraton a gépjármű elhagyhatja a sírkertet, mivel a rendszer mindkét helyen rendelkezésre áll és összeköttetés biztosított.

A fejlesztéssel a visszaélések teljes mértékben kiküszöbölhetőek, valamint a bejáratok áteresztő képessége jelentős mértékben megnő, még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető.

b. **Kft. működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások**

Ezek a beruházások a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Tervezett beruházási érték
Halottszállító autó	16 000
Halottszállító autó felújítás	6 000
Ravatalozó kellékek	600
Kertészeti eszközök	1 000
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	300
Számítógépes eszközök	1 300
Irodabútorok, egyéb	800
Egyéb gép berendezések	1 050
Gépkocsi tároló kialakítása	3 200
Saját beruházás összesen	31 050

1. A jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükséges egy új átalakított felvezető halottszállító gépjármű beszerzése. A beruházás várható értéke 16.000 Eft.
2. Vidéki szolgálati helyen a jelentős futásteljesítménnyel rendelkező halottszállító autó karosszériája nagymértékű beavatkozást igényel. A jármű élettartalma a munkálatokkal jelentős mértékben növekszik, valamint a gépjármű a javítás végrehajtása nélkül a továbbiakban nem használható. A beruházás várható értéke 6.000 Eft.
3. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke 600 Eft.
4. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke 1.000 Eft.
5. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke 800 E ft.
6. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke 1.600 Eft.
7. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke 800 E ft.
8. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke 1.050 E ft.

9. A tároló kapacitás növelése érdekében szükségessé vált a telephely területén a beszerzett gépek, járművek megóvása érdekében egy több férőhelyes tároló kialakítására. A fedett tároló kialakításával az eszközök élettartalma állaga hosszú távon fenttartható és a tároló védelmet nyújt a szélsőséges időjárási anomáliákkal szemben is. A beruházás várható értéke **3.200 E ft.**

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2025-ös évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:

A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket - habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el - 2026-os évre konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2025 december 31.-ig.

Az eljárás során beérkező előzetes árajánlatok értékelésének figyelembevételével mérlegelünk - amennyiben kedvezőbb - a szabadpiacon szerezzük be a villamos áramot.

b. TOP PLUSZ energetikai pályázat:

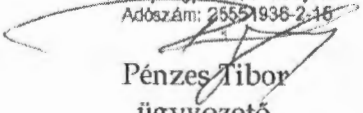
Társaságunk 2022-es évben energetikai korszerűsítésre pályázatot nyújtott be a TOP PLUSZ keretében közel 103.000 E Ft összegben. Kedvező bírálat esetén a tevékenység bekerülési értékét figyelembe véve 2025-ös évben közbeszerzési eljárás keretében fogjuk a beruházást megvalósítani.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2025. évre vonatkozó terve a jelenleg rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra.

Bízunk benne, hogy a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján összeállított tervünkben helyesen mértük fel a gazdálkodási lehetőségeinket, és nem következik be olyan negatív esemény, vagy jogszabály változás mely a terveink megvalósítását lehetetlenné tenné.

Nyíregyháza, 2025. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyl tér 5
Adószám: 25551936-2-10


Péntes Tibor
ügyvezető

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft Beruházási Terve (2025. év)

Beruházás Saját		Január		Február		Március		Április		Május		Június		Július		Augusztus		Szeptember		Október		November		December		Összesen
		Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	
Ravatalozó kellekék	600 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						600 000	dec. 31.	600 000
Kertészeti eszközök	1 000 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 000 000	dec. 31.	1 000 000
Kisgépek	800 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec. 31.	800 000
Hangosító berendezések	300 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						300 000	dec. 31.	300 000
Számítógépes eszközök	1 300 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 300 000	dec. 31.	1 300 000
Irodabútorok, egyéb	800 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec. 31.	800 000
Egyéb gép berendezések	1 050 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 050 000	dec. 31.	1 050 000
Halottszállító autó	16 000 000	10 500 000	jan. 31.		1 500 000	mar. 31.	4 000 000	apr. 30.																		16 000 000
Halottszállító autó felújítás	6 000 000												3 000 000	júl. 31.					3 000 000	okt. 31.						6 000 000
Gépkocsi tároló kialakítása	3 200 000								1 000 000		700 000		500 000	júl. 31.	1 000 000	aug. 31.										3 200 000
Saját forrás	31 050 000	10 500 000			1 500 000		4 000 000		1 000 000		700 000		3 500 000		1 000 000			0	3 000 000		0			3 550 000	31 050 000	
<i>Beruházás MJV forrás</i>																										
Eszaki Temető Pásonyi ut és Korányi bejáratnál jegykiadó és fizető automata rendszer kialakítása	32 000 000								15 000 000	apr. 30.		10 000 000		3 000 000				2 000 000		2 000 000	okt. 31.					32 000 000
Önkormányzati forrás	32 000 000	0	0	0	0	15 000 000	0	10 000 000	0	10 000 000	0	3 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 000 000
Összesen	63 050 000	10 500 000	0	0	1 500 000	0	19 000 000	0	1 000 000	0	10 700 000	0	6 500 000	0	1 000 000	0	2 000 000	0	5 000 000	0	0	0	0	5 550 000	0	63 050 000

000233

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2025. évi „Üzleti terve”.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- várható adatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.a.	2024.12.31. várható tény						2025. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés-szolgáltatás		Halottszállítás		Temető-üzemeltetés		Temetés-szolgáltatás		Halottszállítás		Temető-üzemeltetés		Temetés-szolgáltatás		Halottszállítás		Temető-üzemeltetés		Temetés-szolgáltatás		Halottszállítás		Temető-üzemeltetés	
		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
														%						e Ft					
I. Nettó árbevétel	[eFt]	442 683	108 917	166 578	107 303	107 550	933 030	480 379	116 196	173 417	113 498	120 678	1 004 158	92,2	93,7	96,1	94,5	89,1	92,9	-37 696	-7 279	-6 839	-6 186	-13 128	-71 128
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	441 458	108 917	172	0	0	550 547	479 053	116 196	212	0	0	595 462	92,2	93,7	80,9	0,0	0,0	92,5	-37 595	-7 279	-41	0	0	-44 915
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	354 815	0	0	0	0	354 815	381 083	0	0	0	0	381 083	93,1	0,0	0,0	0,0	0,0	93,1	-26 268	0	0	0	0	-26 268
- Halottszállítás	[eFt]	0	108 917	0	0	0	108 917	0	116 196	0	0	0	116 196	0,0	93,7	0,0	0,0	0,0	93,7	0	-7 279	0	0	0	-7 279
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 644	0	172	0	0	86 815	97 970	0	212	0	0	98 183	88,4	0,0	80,9	0,0	0,0	88,4	-11 327	0	-41	0	0	-11 367
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	165 850	0	0	165 850	0	172 602	0	0	0	172 601	0,0	0,0	96,1	0,0	0,0	96,1	0	-6 751	0	0	0	-6 751
- Szirgonozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 773	0	0	4 773	0	4 198	0	0	0	4 198	0,0	0,0	113,7	0,0	0,0	113,7	0	0	574	0	0	574
- Váltóközzök által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 158	0	0	5 158	0	6 268	0	0	0	6 268	0,0	0,0	82,3	0,0	0,0	82,3	0	0	-1 110	0	0	-1 110
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	58 233	0	0	58 233	0	57 730	0	0	0	57 729	0,0	0,0	100,9	0,0	0,0	100,9	0	0	504	0	0	504
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	50 185	0	0	50 185	0	53 088	0	0	0	53 088	0,0	0,0	94,5	0,0	0,0	94,5	0	0	-2 903	0	0	-2 903
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 956	0	0	7 956	0	9 031	0	0	0	9 031	0,0	0,0	88,1	0,0	0,0	88,1	0	0	-1 076	0	0	-1 076
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	39 357	0	0	39 357	0	42 098	0	0	0	42 098	0,0	0,0	93,5	0,0	0,0	93,5	0	0	-2 740	0	0	-2 740
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	189	0	0	189	0	189	0	0	0	189	0,0	0,0	100,3	0,0	0,0	100,3	0	0	0	0	0	0
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	107 550	107 550	0	0	0	0	120 678	120 678	0,0	0,0	0,0	0,0	89,1	89,1	0	0	0	0	-13 128	-13 128
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	107 303	0	0	0	113 498	0	113 498	0,0	0,0	0,0	94,5	0,0	94,5	0	0	0	-6 186	0	-6 186
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	1 781	1 326	0	603	0	0	1 929	92,3	0,0	92,2	0,0	0,0	92,3	-101	0	-47	0	0	-148
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 352	364	2 718	0	7 492	11 925	1 915	0	2 641	0	4 069	8 626	70,6	0,0	102,9	0,0	184,1	138,3	-564	364	77	0	3 423	3 300
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	1 591	0	213 989	554	615	216 750	4 036	0	230 988	1 342	2 000	238 366	39,4	0,0	92,6	41,3	30,8	90,9	-2 444	0	-16 999	-788	-1 385	-21 616
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	189 997	0	0	189 997	0	189 746	0	0	189 746	189 746	0,0	0,0	100,1	0,0	0,0	100,1	0	0	252	0	0	252
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	891	0	15 683	554	0	17 108	1 036	0	17 242	342	0	18 620	86,1	0,0	90,8	161,9	91,2	91,9	-144	0	-1 579	212	0	-1 512
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700	0	8 329	0	615	9 644	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	23,3	0,0	34,7	0,0	30,8	32,1	-2 300	0	-15 671	-1 000	-1 385	-20 356
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	230 574	27 317	84 764	62 567	41 047	446 268	240 078	32 679	103 024	67 692	53 076	496 549	96,0	83,6	82,3	92,4	77,3	89,9	-9 504	-5 362	-18 260	-5 126	-12 029	-50 280
05. Anyagköltség	[eFt]	113 467	17 442	45 495	61 356	38 279	276 038	120 061	19 818	56 390	66 604	48 806	311 679	94,5	88,0	80,7	92,1	78,4	88,6	-6 594	-2 377	-10 894	-5 247	-10 528	-35 640
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	96 467	0	13 321	43 478	31 984	185 250	103 536	0	17 725	48 821	41 353	211 435	93,2	0,0	75,2	89,1	77,3	87,6	-7 069	0	-4 403	-5 343	-9 370	-26 185
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 343	3 316	8 921	137	3 636	18 552	2 264	6 158	10 220	134	3 595	22 371	103,5	53,8	87,3	101,9	106,7	82,9	79	-2 842	-1 299	3	241	-3 819
Ebből: Nyomatvány irrodaszter	[eFt]	1 889	204	766	202	172	3 232	1 810	162	1 121	182	159	3 434	104,4	125,6	68,3	110,6	108,2	94,1	79	41	-355	19	13	-202
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 295	779	6 579	777	702	12 132	4 917	796	8 804	785	1 389	16 691	67,0	97,9	74,7	99,0	50,5	72,7	-1 622	-17	-2 225	-8	-687	-4 559
Ebből: Földanyag	[eFt]	776	78	6 699	78	78	7 710	404	0	6 786	0	840	8 030	192,0	0,0	98,7	0,0	9,3	96,0	372	78	-87	78	-762	-320
Ebből: Víz	[eFt]	1 238	292	1 476	299	308	3 613	1 526	363	1 556	372	384	4 200	81,2	80,4	94,8	80,4	80,3	86,0	-287	-71	-80	-73	-76	-587
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 743	12 273	3 227	0	509	17 751	1 858	11 373	3 540	0	485	17 257	93,8	107,9	91,2	0,0	104,9	102,9	-116	899	-313	0	24	495
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	5 716	500	4 507	16 386	689	27 798	3 745	966	6 639	16 309	601	28 261	152,6	51,8	67,9	100,5	114,7	98,4	1 971	-466	-2 133	76	89	-463
06. Igénybeveti szolg. értéke	[eFt]	19 854	7 869	38 265	1 179	2 656	69 823	22 480	10 769	45 549	1 053	4 157	84 008	88,3	73,1	84,0	112,0	63,9	83,1	-2 626	-2 900	-7 285	126	-1 502	-14 185
Ebből: Szállás, lakodás	[eFt]	26	369	8 529	0	3	8 926	16	230	11 303	0	3	11 552	158,7	160,3	75,5	0,0	79,4	77,3	10	139	-2 774	0	-1	-2 626
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 070	6 260	17 905	269	1 347	27 850	4 314	9 213	18 512	226	2 752	35 017	48,0	67,9	96,7	119,0	49,0	79,5	-2 244	-2 954	-607	43	-1 404	-7 166
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 320	476	1 812	206	228	9 040	6 609	507	2 444	188	239	9 987	95,6	93,7	74,1	109,7	95,3	90,5	-290	-32	-633	18	-11	-948
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 954	163	266	38	106	2 526	2 136	170	343	38	107	2 796	91,5	95,6	77,5	98,1	98,2	90,4	-182	-8	-77	-1	-2	-270
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 958	208	1 816	211	200	4 392	1 776	215	2 409	211	209	4 819	110,3	96,9	75,4	100,1	95,8	91,2	182	-7	-593	0	-9	-426
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 527	394	7 938	456	773	17 088	7 628	433	10 538	390	848	19 837	98,7	91,1	75,3	116,8	91,2	86,1	-101	-38	-2 600	65	-75	-2 749
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 917	2 006	824	31	113	13 890	10 926	2 092	880	35	112	14 046	99,9	95,9	93,7	87,4	100,6	98,9	-10	-86	-56	-4	1	-155

00234

Megnevezés	M.e.	2024.12.31 várható tény					2025. évi terv					index a tervhez					Eltérés a tervhez									
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%					e Ft							
														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: Bank költség	[PFI]	9 202	0	0	0	0	9 202	8 876	0	0	0	0	8 876	103,7	0,0	0,0	0,0	0,0	103,7	326	0	0	0	0	0	326
Ebből: Biztosítás	[PFI]	1 351	1 785	788	31	113	4 068	1 608	1 884	846	35	112	4 486	84,0	94,7	93,1	87,4	100,6	90,7	-257	-100	-58	-4	1	-418	
Ebből: Egyéb	[PFI]	363	221	36	0	0	620	443	207	34	0	0	684	82,0	106,5	107,7	0,0	0,0	90,7	-80	14	3	0	0	-63	
08. Eladott árak beszerzési értéke	[PFI]	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) szolgáltatások értéke	[PFI]	86 336	0	180	0	0	86 517	86 611	0	205	0	0	86 816	99,7	0,0	88,0	0,0	0,0	99,7	-274	0	-25	0	0	-299	
V. Személyi jellegű ráfordítások	[PFI]	208 735	66 438	234 130	39 047	57 197	605 547	235 521	77 564	273 040	44 245	66 182	696 551	88,6	85,7	85,7	88,3	86,4	86,9	-26 786	-11 126	-38 910	-5 197	-8 985	-91 004	
10. Bérköltség	[PFI]	164 803	55 375	192 980	31 920	47 099	492 178	190 560	65 257	228 643	36 948	55 430	576 837	86,5	84,9	84,4	86,4	85,0	85,3	-25 756	-9 882	-35 662	-5 028	-8 330	-84 659	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[PFI]	22 167	3 797	20 705	3 548	4 386	54 604	18 795	4 090	20 093	3 128	4 075	50 181	117,9	92,8	103,0	113,4	107,6	108,9	3 372	-294	613	420	311	4 422	
Ebből: Saját gépjármű használat	[PFI]	136	540	110	0	0	786	146	549	38	0	0	733	92,8	98,5	289,3	0,0	0,0	107,2	-11	-8	72	0	0	53	
Ebből: Reprezentáció	[PFI]	2 119	182	3 586	143	236	6 266	2 105	236	4 566	185	306	7 398	100,7	77,2	78,5	77,2	77,2	84,7	14	-54	-980	-42	-70	-1 132	
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[PFI]	2 228	168	1 930	996	549	5 871	2 525	389	2 308	783	654	6 639	88,2	45,5	83,6	127,3	83,9	88,4	-297	-201	-378	213	-105	-768	
Ebből: egyéb személyjellegű	[PFI]	17 684	2 907	15 080	2 409	3 602	41 681	14 018	2 937	13 181	2 160	3 115	35 411	126,2	99,0	114,4	111,5	115,6	117,7	3 666	-31	1 899	249	486	6 270	
12. Bónuszutalók	[PFI]	21 764	7 267	20 444	3 579	5 711	58 766	26 186	8 217	24 304	4 169	6 677	69 534	83,2	88,4	84,1	85,8	85,5	84,5	-4 402	-950	-3 860	-590	-966	-10 768	
VI. Értéksökkenési leírás	[PFI]	4 336	2 856	24 796	194	1 560	33 743	3 984	3 021	26 936	216	1 579	35 736	108,8	94,6	92,1	89,9	98,8	94,4	352	-164	-2 140	-22	-19	-1 993	
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[PFI]	5 012	1 504	12 659	1 588	1 610	22 373	5 177	1 736	3 416	1 862	5 368	17 560	96,8	86,6	370,6	85,3	30,0	127,4	-166	-232	9 243	-274	-3 759	4 813	
Ebből: Bíróság késedelemi kamat	[PFI]	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: Egyéb ráfordítások	[PFI]	177	0	0	281	0	458	205	0	521	3 680	4 407	4 407	86,3	0,0	79,9	53,8	0,0	10,4	-26	0	0	-241	-3 680	-3 949	
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[PFI]	4 835	1 504	3 015	1 308	1 610	12 272	4 972	1 736	3 415	1 341	1 668	13 153	97,2	86,6	88,3	97,5	95,3	93,3	-137	-232	-400	-33	-79	-682	
Ebből: Céltartalékképzés	[PFI]	0	0	9 644	0	0	9 644	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	9 644	0	0	9 644	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[PFI]	-3 030	11 165	26 936	4 460	14 243	53 773	1 570	1 196	631	815	541	4 753	-193,0	933,4	4 267,8	547,2	2 633,0	1 131,2	-4 601	9 969	26 305	3 645	13 702	49 020	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[PFI]	11 996	0	0	0	0	11 996	3 876	0	0	0	0	3 876	309,5	0,0	0,0	0,0	0,0	309,5	8 120	0	0	0	0	8 120	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[PFI]	1	0	86	0	0	87	57	0	0	0	0	57	1,6	0,0	29 616,6	0,0	0,0	151,9	-56	0	85	0	0	30	
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[PFI]	11 995	0	-86	0	0	11 909	3 820	0	0	0	0	3 819	314,0	0,0	29 616,6	0,0	0,0	311,8	8 175	0	-85	0	0	8 090	
C. Adózás előtti eredmény	[PFI]	8 965	11 165	26 850	4 460	14 243	65 682	5 390	1 196	631	815	541	8 573	166,3	933,4	4 256,2	547,2	2 633,0	766,2	-3 575	-9 969	-26 219	-3 645	-13 702	-57 110	

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

000235

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv-várható adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024.12.31 várható tény						2025. évi tervek						index a tervekhez						Eltérés a tervekhez											
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft											
														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	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	293 179	70 592	162 209	107 303	107 550	740 832	309 237	77 331	167 949	113 045	120 558	788 121	94,8	91,3	96,6	94,9	89,2	94,0	-16 058	-6 739	-5 741	-5 743	-13 008	-47 289						
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	291 954	70 592	0	0	0	362 546	307 911	77 331	0	0	0	385 242	94,8	91,3	0,0	0,0	0,0	94,1	-15 957	-6 739	0	0	0	-22 696						
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	226 825	0	0	0	0	228 825	237 730	0	0	0	0	237 730	96,3	0,0	0,0	0,0	0,0	96,3	-8 906	0	0	0	0	-8 906						
- Halottszállítás	[eFt]	0	70 592	0	0	0	70 592	0	77 331	0	0	0	77 331	0,0	91,3	0,0	0,0	0,0	91,3	0	-6 739	0	0	0	-6 739						
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	63 130	0	0	0	0	63 130	70 181	0	0	0	0	70 181	90,0	0,0	0,0	0,0	0,0	90,0	-7 051	0	0	0	0	-7 051						
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	161 653	0	0	161 653	0	0	167 347	0	0	167 346	0,0	0,0	96,6	0,0	0,0	96,6	0	0	-5 694	0	0	-5 694						
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 773	0	0	4 773	0	0	4 198	0	0	4 198	0,0	0,0	113,7	0,0	0,0	113,7	0	0	574	0	0	574						
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 090	0	0	5 090	0	0	6 152	0	0	6 152	0,0	0,0	82,7	0,0	0,0	82,7	0	0	-1 063	0	0	-1 063						
- Sírhely bérvétel	[eFt]	0	0	56 188	0	0	56 188	0	0	55 737	0	0	55 737	0,0	0,0	100,8	0,0	0,0	100,8	0	0	451	0	0	451						
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	48 730	0	0	48 730	0	0	51 044	0	0	51 044	0,0	0,0	95,5	0,0	0,0	95,5	0	0	-2 314	0	0	-2 314						
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 514	0	0	7 514	0	0	8 117	0	0	8 117	0,0	0,0	92,6	0,0	0,0	92,6	0	0	-603	0	0	-603						
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	39 357	0	0	39 357	0	0	42 098	0	0	42 098	0,0	0,0	93,5	0,0	0,0	93,5	0	0	-2 740	0	0	-2 740						
- 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	107 550	107 550	0	0	0	0	0	120 558	0,0	0,0	0,0	0,0	89,2	89,2	0	0	0	0	-13 008	-13 008						
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	107 303	0	0	0	113 045	0	113 045	0,0	0,0	0,0	94,9	0,0	94,9	0	0	0	-5 743	0	-5 743						
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	1 781	1 326	0	603	0	0	1 929	92,3	0,0	92,2	0,0	0,0	92,3	-101	0	-47	0	0	-148						
II. Akt. saját tojlesztmények értéke	[eFt]	1 352	0	2 718	0	7 492	11 561	1 915	0	2 641	0	4 069	8 626	70,6	0,0	102,9	0,0	184,1	134,0	-564	0	77	0	3 423	2 936						
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	1 529	0	208 801	554	615	211 499	3 989	0	226 087	1 342	2 000	233 418	38,3	0,0	92,4	41,3	30,8	90,6	-2 460	0	-17 286	-788	-1 385	-21 919						
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0						
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	829	0	15 472	554	0	16 855	989	0	17 087	342	0	18 418	83,8	0,0	90,6	161,9	99,2	91,5	-160	0	-1 615	212	0	-1 563						
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700	0	8 329	0	615	9 644	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	23,3	0,0	34,7	0,0	30,8	32,1	-2 300	0	-15 671	-1 000	-1 385	-20 356						
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	156 951	15 700	80 134	62 567	41 047	356 399	163 364	19 655	99 444	67 692	53 076	403 231	96,1	79,9	80,6	92,4	77,3	88,4	-6 413	-3 955	-19 309	-5 126	-12 929	-46 832						
05. Anyagköltség	[eFt]	72 155	8 635	44 252	61 356	38 279	224 677	75 982	10 138	55 318	66 604	48 806	256 848	95,0	85,2	80,0	92,1	78,4	87,5	-3 827	-1 503	-11 066	-5 247	-10 528	-32 170						
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	58 961	0	13 321	43 478	31 984	147 744	62 998	0	17 725	48 821	41 353	170 897	93,6	0,0	75,2	89,1	77,3	86,5	-4 037	0	-4 403	-5 343	-9 370	-23 153						
Ebből: Alkatrész.fenntartási anyag	[eFt]	2 082	1 336	8 670	137	3 836	16 061	1 970	3 465	10 005	134	3 595	19 169	105,7	38,6	86,7	101,9	106,7	83,8	112	-2 129	-1 335	3	241	-3 108						
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 540	135	660	202	172	2 708	1 514	104	985	182	159	2 944	101,7	129,9	67,0	110,6	108,2	92,0	26	31	-325	19	13	-236						
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 231	522	6 254	777	702	10 487	3 760	519	8 432	785	1 389	14 886	59,3	100,6	74,2	99,0	50,5	70,4	-1 529	3	-2 178	-8	-687	-4 399						
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	392	78	6 699	78	78	7 326	0	0	6 786	0	840	7 626	0,0	0,0	98,7	0,0	9,3	96,1	392	78	-87	78	-762	-299						
Ebből: Víz	[eFt]	780	188	1 142	299	308	2 718	950	231	1 481	372	384	3 419	82,0	81,4	77,1	80,4	80,3	79,5	-171	-43	-339	-73	-76	-701						
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 696	6 099	3 035	0	509	11 340	1 800	5 151	3 298	0	485	10 734	94,3	118,4	92,0	0,0	104,9	105,6	-103	948	-263	0	24	605						
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	4 473	276	4 470	16 386	689	26 294	2 990	667	6 006	16 309	601	27 174	149,6	41,4	67,7	100,5	114,7	96,8	1 483	-391	-2 136	76	89	-879						
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	11 019	5 513	35 060	1 179	2 656	55 427	12 925	7 879	43 246	1 053	4 157	69 261	85,3	70,0	81,1	112,0	63,9	80,0	-1 905	-2 367	-8 187	126	-1 502	-13 834						
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	159	6 267	0	3	6 428	0	208	9 533	0	3	9 744	0,0	76,5	65,7	0,0	79,4	66,0	0	-49	-3 266	0	-1	-3 316						
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 013	4 338	17 151	269	1 347	25 118	4 148	6 578	18 183	226	2 752	31 887	48,5	65,9	94,3	119,0	49,0	78,8	-2 135	-2 240	-1 032	43	-1 404	-6 769						
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 172	378	1 804	206	228	6 788	4 416	425	2 438	188	239	7 707	94,5	89,0	74,0	109,7	95,3	88,1	-244	-47	-635	18	-11	-919						
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 484	150	238	38	106	2 015	1 656	157	322	38	107	2 281	89,6	95,5	74,0	98,1	98,2	88,3	-173	-7	-84	-1	-2	-266						

Megnevezés	M.sz.	2024.12.31 várható tény						2025. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírköv	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírköv	Összesen	%						e Ft					
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFr]	1 698	175	1 673	211	200	3 956	1 491	181	2 245	211	209	4 336	113,9	96,5	74,5	100,1	95,8	91,2	208	-6	-572	0	-9	-380
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFr]	1 653	313	7 927	456	773	11 122	1 214	330	10 525	390	848	13 307	136,2	94,8	75,3	116,8	91,2	83,6	439	-17	-2 598	65	-75	-2 186
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFr]	10 870	1 552	823	31	113	13 389	10 873	1 638	880	35	112	13 538	100,0	94,8	93,5	87,4	100,6	98,9	-2	-85	-57	-4	1	-149
Ebből: Bank kötség	[eFr]	9 202	0	0	0	0	9 202	8 876	0	0	0	0	8 876	103,7	0,0	0,0	0,0	0,0	103,7	326	0	0	0	0	326
Ebből: Biztosítás	[eFr]	1 311	1 440	786	31	113	3 682	1 562	1 567	846	35	112	4 123	83,9	91,9	93,0	87,4	100,6	89,3	-251	-127	-60	-4	1	-441
Ebből: Egyéb	[eFr]	356	112	36	0	0	505	434	70	34	0	0	538	82,1	159,5	107,7	0,0	0,0	93,8	-78	42	3	0	0	-33
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFr]	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	[eFr]	62 906	0	0	0	0	62 906	63 585	0	0	0	0	63 585	98,9	0,0	0,0	0,0	0,0	98,9	-679	0	0	0	0	-679
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFr]	129 299	44 976	226 501	39 047	57 197	497 020	143 320	53 430	266 722	44 003	66 075	573 550	90,2	84,2	84,9	86,7	86,6	86,7	-14 021	-8 453	-40 222	-4 955	-8 678	-76 530
10. Bérköltség	[eFr]	103 963	37 451	186 718	31 920	47 099	407 151	116 748	44 979	224 100	36 737	55 335	477 897	89,0	83,3	83,3	86,9	85,1	85,2	-12 785	-7 528	-37 382	-4 817	-8 235	-70 747
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFr]	11 816	2 536	20 182	3 548	4 386	42 468	10 142	2 780	19 669	3 125	4 075	39 792	116,5	91,2	102,6	113,6	107,6	106,7	1 673	-245	513	423	311	2 676
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFr]	59	527	110	0	0	696	53	533	38	0	0	624	110,6	98,9	289,3	0,0	0,0	111,5	6	-6	72	0	0	72
Ebből: Reprezentáció	[eFr]	1 631	116	3 550	143	236	5 676	1 457	150	4 528	185	306	6 626	111,9	77,2	78,4	77,2	77,2	85,7	174	-34	-978	-42	-70	-950
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFr]	1 838	141	1 927	996	549	5 450	2 084	345	2 305	783	654	8 171	88,2	40,8	83,6	127,3	83,9	88,3	-246	-204	-379	213	-105	-720
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFr]	8 288	1 752	14 595	2 409	3 602	30 645	6 548	1 753	12 798	2 157	3 115	26 370	126,6	100,0	114,0	111,7	115,6	116,2	1 740	-1	1 798	252	486	4 275
12. Bérjárulékok	[eFr]	13 520	4 990	19 601	3 579	5 711	47 401	16 429	5 671	22 954	4 141	6 665	55 861	82,3	88,0	85,4	86,4	85,7	84,9	-2 910	-680	-3 353	-562	-954	-8 460
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFr]	4 194	2 220	24 121	194	1 560	32 289	3 885	2 371	26 604	216	1 579	34 655	107,9	93,7	90,7	89,9	98,8	93,2	309	-150	-2 483	-22	-19	-2 365
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFr]	4 090	1 145	12 626	1 588	1 610	21 059	4 233	1 318	3 386	1 862	5 368	16 168	96,6	86,8	372,9	85,3	30,0	130,3	-143	-174	9 240	-274	-3 759	4 891
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFr]	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: Egyéb ráfordítások	[eFr]	143	0	0	281	0	424	163	0	0	521	3 680	4 364	88,1	0,0	79,9	53,8	0,0	9,7	-19	0	0	-241	-3 680	-3 940
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFr]	3 947	1 145	2 982	1 308	1 610	10 991	4 070	1 318	3 386	1 341	1 688	11 803	97,0	86,8	88,1	97,5	95,3	93,1	-123	-174	-404	-33	-79	-812
Ebből: Céltartalékképzés	[eFr]	0	0	9 644	0	0	9 644	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	9 644	0	0	9 644
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFr]	1 526	6 550	30 346	4 460	14 243	57 125	339	558	522	614	528	2 561	449,7	1 174,8	5 809,9	726,2	2 697,9	2 230,4	1 187	5 992	29 824	3 846	13 715	54 564
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFr]	11 996	0	0	0	0	11 996	3 876	0	0	0	0	3 876	309,5	0,0	0,0	0,0	0,0	309,5	8 120	0	0	0	0	8 120
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFr]	1	0	86	0	0	87	57	0	0	0	0	57	1,6	0,0	29 616,6	0,0	0,0	151,9	-56	0	85	0	0	30
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFr]	11 995	0	-86	0	0	11 909	3 820	0	0	0	0	3 819	314,0	0,0	29 616,6	0,0	0,0	311,8	8 175	0	-85	0	0	8 090
C. Adózás előtti eredmény	[eFr]	13 521	6 550	30 261	4 460	14 243	69 034	4 159	558	522	614	528	6 380	325,1	1 174,8	5 796,7	726,2	2 697,9	1 082,0	9 362	5 992	29 739	3 846	13 715	62 654

0000000000

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltérés 2025 éves terv - 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltérés 2025 terv - 2024 terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	960 449	933 030	1 004 158	107,62	71 128	104,55	43 709
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	577 281	550 547	595 462	108,16	44 915	103,15	18 181
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	354 815	381 083	107,40	26 268	99,68	-1 206
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	108 917	116 196	106,68	7 279	106,76	7 355
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	86 815	98 183	113,09	11 367	113,97	12 031
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	154 383	165 850	172 601	104,07	6 751	111,80	18 218
- Sír gondozás árbevétele	[eFt]	2 982	4 773	4 198	87,96	-574	140,77	1 216
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 158	6 268	121,53	1 110	104,53	272
- Sír hely bevétel	[eFt]	51 883	58 233	57 729	99,13	-504	111,27	5 846
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	50 185	53 088	105,79	2 903	110,49	5 038
- Hűtési díj bevétel	[eFt]	8 097	7 956	9 031	113,52	1 076	111,54	934
- Parkolási díj bevétel	[eFt]	37 298	39 357	42 098	106,96	2 740	112,87	4 800
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétel	[eFt]	77	189	189	99,75	0	244,29	111
Ebből: Sirkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	107 550	120 678	112,21	13 128	100,25	303
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	107 303	113 488	105,76	6 186	105,82	6 239
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 781	1 929	108,32	148	166,25	769
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	10 116	11 925	8 626	72,33	-3 300	85,27	-1 490
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	235 607	216 750	238 366	109,97	21 617	101,17	2 759
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	189 997	189 746	99,87	-251	100,78	1 465
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	185 000	185 000	100,00	0	100,00	0
- Tiborszállítás önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	1 794	897	50,00	-897	100,00	0
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	0	502	1 300	258,84	798	0,00	1 300
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	504	352	69,84	-152	188,24	165
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	1 300	1 300	100,00	0	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	17 108	18 620	108,84	1 512	107,47	1 294
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	9 644	30 000	311,08	20 356	100,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	11 996	3 876	32,31	-8 120	62,68	-2 308
Osszes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	1 212 356	1 173 701	1 255 026	106,93	81 326	103,52	42 670

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

00038

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2024. éves várható	2025. éves terv	Index 2025 éves terv / 2024 várható	Eltérés 2025 éves terv - 2024 várható	Index 2025 terv / 2024 terv	Eltérés 2025 terv - 2024 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	483 052	446 268	496 549	111,27	50 280	102,79	13 497
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	276 038	311 679	112,91	35 640	104,45	13 281
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	69 823	84 008	120,32	14 185	95,94	-3 557
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	13 890	14 046	101,12	155	99,26	-105
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	82 939	86 517	86 816	100,35	299	104,67	3 877
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	662 823	605 547	696 551	115,03	91 004	105,09	33 728
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	492 178	576 837	117,20	84 659	109,23	48 757
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	54 604	50 181	91,90	-4 422	83,51	-9 912
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	58 766	69 534	118,32	10 768	93,15	-5 117
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	35 975	33 743	35 736	105,91	1 993	99,34	-239
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	16 627	22 373	17 560	78,49	-4 813	105,61	933
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	458	4 407	963,01	3 949	155,10	1 565
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	12 272	13 153	107,19	882	95,41	-632
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	9 644	0	0,00	-9 644	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	596	87	57	65,84	-30	9,57	-539
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	1 199 072	1 108 018	1 246 453	112,49	138 435	103,95	47 381

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

000030

yk

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2025 terv- 2024 terv adatok)

5.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.sz.	2025 terv						2024. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés	
		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	[MFI]	480 379	116 196	173 417	113 488	120 678	1 004 158	467 245	108 841	156 739	107 249	120 375	960 449	102,8	106,8	110,6	105,8	100,3	104,6	13 134	7 355	16 678	6 239	303	43 709
Ebből: Temetésszolgáltatás	[MFI]	479 053	116 196	212	0	0	595 462	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	102,6	106,8	14,5	0,0	0,0	103,1	12 080	7 355	-1 255	0	0	18 181
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[MFI]	381 083	0	0	0	0	381 083	382 289	0	0	0	0	382 289	99,7	0,0	0,0	0,0	0,0	99,7	-1 206	0	0	0	0	-1 206
- Halottszállítás	[MFI]	0	116 196	0	0	0	116 196	0	108 841	0	0	0	108 841	0,0	106,8	0,0	0,0	0,0	106,8	0	7 355	0	0	0	7 355
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[MFI]	97 970	0	212	0	0	98 183	84 584	0	1 467	0	0	86 151	115,7	0,0	14,5	0,0	0,0	114,0	13 286	0	-1 255	0	0	12 031
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[MFI]	0	0	172 602	0	0	172 601	0	0	154 383	0	0	154 383	0,0	0,0	111,8	0,0	0,0	111,8	0	0	18 218	0	0	18 218
- Sírgondozás árbevétele	[MFI]	0	0	4 198	0	0	4 198	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	140,8	0,0	0,0	140,8	0	0	1 216	0	0	1 216
- Váhalozók által fiz. díj árbevétele	[MFI]	0	0	6 268	0	0	6 268	0	0	5 996	0	0	5 996	0,0	0,0	104,5	0,0	0,0	104,5	0	0	272	0	0	272
- Sírhely bevétel	[MFI]	0	0	57 730	0	0	57 729	0	0	51 883	0	0	51 883	0,0	0,0	111,3	0,0	0,0	111,3	0	0	5 847	0	0	5 846
- Ravatalhasználati díjbevétele	[MFI]	0	0	53 088	0	0	53 088	0	0	48 050	0	0	48 050	0,0	0,0	110,5	0,0	0,0	110,5	0	0	5 038	0	0	5 038
- Hűtési díj bevétele	[MFI]	0	0	9 031	0	0	9 031	0	0	8 097	0	0	8 097	0,0	0,0	111,5	0,0	0,0	111,5	0	0	934	0	0	934
- Parkolási díj bevétele	[MFI]	0	0	42 098	0	0	42 098	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	112,9	0,0	0,0	112,9	0	0	4 800	0	0	4 800
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[MFI]	0	0	189	0	0	189	0	0	77	0	0	77	0,0	0,0	244,3	0,0	0,0	244,3	0	0	111	0	0	111
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[MFI]	0	0	0	0	120 678	120 678	0	0	0	0	120 375	120 375	0,0	0,0	0,0	0,0	100,3	100,3	0	0	0	0	303	303
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[MFI]	0	0	0	113 488	0	113 488	0	0	0	107 249	0	107 249	0,0	0,0	0,0	105,8	0,0	105,8	0	0	0	6 239	0	6 239
Ebből: Egyéb árbevétel	[MFI]	1 326	0	803	0	0	1 929	271	0	889	0	0	1 160	488,5	0,0	67,8	0,0	0,0	166,3	1 055	0	-286	0	0	769
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[MFI]	1 915	0	2 641	0	4 069	8 626	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	44,4	0,0	100,0	0,0	128,6	85,3	-2 394	0	0	0	904	-1 490
III. Egyéb bevételek (A)	[MFI]	4 036	0	230 988	1 342	2 000	238 366	5 438	321	217 281	3 000	9 567	235 607	74,2	0,0	106,3	44,7	20,9	101,2	-1 403	-321	13 707	-1 658	-7 567	2 759
Ebből: önkormányzati támogatás	[MFI]	0	0	189 746	0	0	189 746	0	0	188 281	0	0	188 281	0,0	0,0	100,8	0,0	0,0	100,8	0	0	1 465	0	0	1 465
Ebből: egyéb bevételek	[MFI]	1 036	0	17 242	342	0	18 620	1 438	321	15 500	0	67	17 326	72,0	0,0	111,2	0,0	0,0	107,5	-403	-321	1 742	342	-67	1 294
Ebből: Céktartalék felhasználás	[MFI]	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	75,0	0,0	177,8	33,3	21,1	100,0	-1 000	0	10 500	-2 000	-7 500	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[MFI]	240 078	32 679	103 024	67 892	53 076	496 549	232 961	27 464	90 082	64 180	68 365	483 052	103,1	119,0	114,4	105,5	77,6	102,8	7 116	5 215	12 942	3 513	-15 290	13 497
05. Anyagköltség	[MFI]	120 061	19 818	56 390	66 604	48 806	311 679	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	106,2	111,6	136,0	106,5	76,7	104,5	7 039	2 061	14 932	4 075	-14 826	13 281
Ebből: Anyagköltség	[MFI]	103 536	0	17 725	48 821	41 353	211 435	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	117,2	0,0	150,3	103,2	77,5	105,3	15 207	0	5 934	1 517	-12 036	10 623
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[MFI]	2 264	6 158	10 220	134	3 595	22 371	2 206	2 971	4 526	201	4 616	14 521	102,6	207,2	225,8	66,5	77,9	154,1	58	3 187	5 694	-67	-1 021	7 850
Ebből: Nyomtatvány rodaszer	[MFI]	1 810	162	1 121	182	159	3 434	1 709	227	550	208	2 957	105,9	71,4	203,9	88,4	60,1	116,1	101	-65	571	-24	-105	477	
Ebből: Áramdíj	[MFI]	4 917	796	8 804	785	1 389	16 691	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	58,0	51,3	85,4	56,0	96,0	72,0	-3 566	-757	-1 505	-618	-57	-6 504
Ebből: Fűtőanyag	[MFI]	404	0	5 786	0	840	8 030	3 376	21	5 679	237	374	9 688	12,0	0,0	119,5	0,0	224,7	82,9	-2 972	-21	1 106	-237	466	-1 658
Ebből: Víz	[MFI]	1 528	363	1 556	372	384	4 200	544	145	2 265	196	334	3 485	280,2	249,4	68,7	190,2	114,8	120,5	981	217	-710	176	49	715
Ebből: Üzemanyag	[MFI]	1 858	11 373	3 540	0	485	17 257	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	93,9	98,8	137,6	0,0	65,2	102,7	-121	-141	968	0	-259	447
Ebből: Egyéb(munkanruha, liszt, szjer)	[MFI]	3 745	966	6 639	16 309	601	28 261	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	58,6	72,9	176,3	125,6	24,4	104,9	-2 648	-359	2 873	3 328	-1 863	1 331
06. Igénybeveti szolg. értéke	[MFI]	22 480	10 769	45 549	1 053	4 157	84 008	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	82,9	140,0	97,9	65,0	90,1	95,9	-4 624	3 078	-986	-566	-459	-3 557
Ebből: Szállítás, rakodás	[MFI]	16	230	11 303	0	3	11 552	74	84	15 537	0	916	16 611	22,3	273,1	72,7	0,0	0,3	69,5	-57	146	-4 235	0	-913	-5 059
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[MFI]	4 314	9 213	18 512	226	2 752	35 017	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	352,1	149,9	88,2	25,2	109,2	110,2	3 089	3 067	-2 477	-669	232	3 241
Ebből: igénybe veti szolgáltatások	[MFI]	6 609	507	2 444	188	239	9 987	5 975	433	3 252	153	325	10 138	110,6	117,1	75,2	123,1	73,5	98,5	634	74	-808	35	-86	-150

000240

Megnevezés	M.e.	2025. évi terv						2024. évi terv						index a tervezhez						Eltérés a tervezhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási díj	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási díj	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														Temetés szolgáltatás	Halottszállítási díj	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási díj	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5		
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	2 136	170	343	38	107	2 796	1 907	208	191	44	127	2 477	112,0	82,0	180,1	87,5	84,4	112,9	229	-37	153	-5	-20	319
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 776	215	2 409	211	209	4 819	1 369	177	1 660	272	209	3 687	129,7	121,5	145,1	77,4	99,8	130,7	407	38	748	-61	0	1 131
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 628	433	10 538	390	848	19 837	16 553	642	4 905	265	519	22 879	46,1	67,4	214,8	152,8	163,4	86,7	-8 925	-209	5 633	135	329	-3 038
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 926	2 092	880	35	112	14 046	11 348	2 016	638	32	117	14 150	96,3	103,8	137,8	112,1	95,8	99,3	-421	76	242	4	-5	-105
Ebből: Bank költség	[eFt]	8 876	0	0	0	0	8 876	9 458	0	0	0	0	9 458	93,8	0,0	0,0	0,0	0,0	93,8	-582	0	0	0	0	-582
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 608	1 884	846	35	112	4 486	1 453	1 868	523	32	117	3 993	110,7	100,9	161,6	112,1	95,8	112,3	155	16	323	4	-5	493
Ebből: Egyéb	[eFt]	443	207	34	0	0	684	437	148	115	0	0	700	101,3	140,4	29,4	0,0	0,0	97,7	6	60	-81	0	0	-16
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) szolgáltatások értéke	[eFt]	86 611	0	205	0	0	86 816	81 488	0	1 451	0	0	82 939	106,3	0,0	14,1	0,0	0,0	104,7	5 123	0	-1 245	0	0	3 877
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	235 521	77 564	273 040	44 245	66 182	696 551	230 614	71 427	258 888	43 144	58 751	662 823	102,1	108,6	105,5	102,6	112,6	105,1	4 907	6 137	14 152	1 101	7 431	33 728
10. Bérköltség	[eFt]	190 560	65 257	228 643	36 948	55 430	576 837	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	105,8	110,1	110,4	104,8	119,8	109,2	10 403	5 991	21 497	1 708	9 157	48 757
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 795	4 090	20 093	3 128	4 075	50 181	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	77,9	101,3	87,2	105,2	69,1	83,5	-5 337	51	-2 957	153	-1 823	-9 912
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	146	549	38	0	0	733	630	437	96	0	0	1 163	23,2	125,6	39,7	0,0	0,0	63,0	-484	112	-58	0	0	-430
Ebből: Repräsentáció	[eFt]	2 105	236	4 566	185	306	7 398	2 241	231	3 483	211	439	6 606	93,9	101,8	131,1	87,7	69,7	112,0	-136	4	1 083	-26	-133	792
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 525	369	2 308	783	654	6 639	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	94,4	112,5	152,9	417,7	42,2	106,2	-149	41	798	595	-895	390
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	14 018	2 937	13 181	2 160	3 115	35 411	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	75,4	96,5	73,4	83,8	79,7	76,9	-4 567	-105	-4 781	-416	-795	-10 665
12. Bérjárulékok	[eFt]	26 166	8 217	24 304	4 169	6 677	69 534	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	99,4	101,2	84,7	84,6	101,5	93,1	-160	95	-4 389	-761	98	-5 117
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	3 984	3 021	26 936	216	1 579	35 736	5 505	7 568	21 738	131	1 032	35 975	72,4	39,9	123,9	165,4	153,0	99,3	-1 521	-4 548	5 198	85	547	-239
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	5 177	1 736	3 416	1 862	5 368	17 560	5 522	1 635	3 637	1 648	4 185	16 627	93,8	106,2	93,9	113,0	128,3	105,6	-345	102	-221	214	1 183	933
Ebből: Sírság késedelmi kamat	[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: Egyéb ráfordítások	[eFt]	205	0	0	521	3 680	4 407	274	0	101	261	2 205	2 841	74,7	0,0	0,4	199,6	166,9	155,1	-69	0	-100	260	1 475	1 565
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 972	1 736	3 415	1 341	1 688	13 153	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	94,8	106,2	96,6	96,7	85,3	95,4	-275	102	-121	-46	-292	-632
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	1 570	1 196	631	815	541	4 753	2 390	1 069	2 317	1 147	773	7 696	65,7	111,9	27,2	71,1	70,0	61,8	-820	128	-1 686	-331	-232	-2 942
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	3 875	0	0	0	0	3 876	5 911	0	0	0	273	6 184	65,6	0,0	0,0	0,0	0,0	62,7	-2 035	0	0	0	-273	-2 308
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	57	0	0	0	0	57	426	0	0	0	170	596	13,3	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	-369	0	0	0	-170	-539
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	3 820	0	0	0	0	3 819	5 485	0	0	0	103	5 588	69,6	0,0	0,0	0,0	0,0	68,3	-1 666	0	0	0	-103	-1 769
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	5 390	1 196	631	815	541	8 573	7 876	1 069	2 317	1 147	876	13 284	68,4	111,9	27,2	71,1	61,7	64,5	-2 486	128	-1 686	-331	-335	-4 711

0002241

Árny: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(2025. évi terv-2024. évi adatok)

6.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2025. évi terv						2024. évi adat						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	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 árbevételek	[eFt]	309 237	77 331	167 949	113 045	120 558	788 121	319 662	73 726	153 011	106 842	120 256	773 497	96,7	104,9	109,8	105,8	100,3	101,9	-10 425	3 605	14 939	6 203	302	14 623
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	307 911	77 331	0	0	0	385 242	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	96,4	104,9	0,0	0,0	0,0	97,7	-11 480	3 605	-1 323	0	0	-9 198
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	237 730	0	0	0	0	237 730	255 762	0	0	0	0	255 762	92,9	0,0	0,0	0,0	0,0	92,9	-18 032	0	0	0	0	-18 032
- Halottszállítás	[eFt]	0	77 331	0	0	0	77 331	0	73 726	0	0	0	73 726	0,0	104,9	0,0	0,0	0,0	104,9	0	3 605	0	0	0	3 605
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	70 181	0	0	0	0	70 181	63 629	0	1 323	0	0	64 952	110,3	0,0	0,0	0,0	0,0	108,1	6 552	0	-1 323	0	0	5 229
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	167 347	0	0	167 346	0	0	150 799	0	0	150 799	0,0	0,0	111,0	0,0	0,0	111,0	0	0	16 548	0	0	16 547
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 198	0	0	4 198	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	140,8	0,0	0,0	140,8	0	0	1 216	0	0	1 216
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	6 152	0	0	6 152	0	0	5 921	0	0	5 921	0,0	0,0	103,9	0,0	0,0	103,9	0	0	231	0	0	231
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	55 737	0	0	55 737	0	0	50 550	0	0	50 550	0,0	0,0	110,3	0,0	0,0	110,3	0	0	5 187	0	0	5 186
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	51 044	0	0	51 044	0	0	46 737	0	0	46 737	0,0	0,0	109,2	0,0	0,0	109,2	0	0	4 307	0	0	4 307
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 117	0	0	8 117	0	0	7 310	0	0	7 310	0,0	0,0	111,0	0,0	0,0	111,0	0	0	807	0	0	807
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	42 098	0	0	42 098	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	112,9	0,0	0,0	112,9	0	0	4 800	0	0	4 800
- 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	120 558	120 558	0	0	0	0	120 256	120 256	0,0	0,0	0,0	0,0	100,3	100,3	0	0	0	0	302	302
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	113 045	0	113 045	0	0	0	106 842	0	106 842	0,0	0,0	0,0	105,8	0,0	105,8	0	0	0	6 203	0	6 203
Ebből: Egyéb árbevételek	[eFt]	1 326	0	603	0	0	1 929	271	0	889	0	1 160	488,5	0,0	87,8	0,0	0,0	166,3	1 055	0	-286	0	0	769	
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 915	0	2 641	0	4 069	8 626	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	44,4	0,0	100,0	0,0	128,6	85,3	-2 394	0	0	0	904	-1 490
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	3 989	0	226 087	1 342	2 000	233 418	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	90,0	0,0	105,8	44,7	20,9	101,0	-443	-299	12 325	-1 658	-7 567	2 359
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	989	0	17 087	342	0	18 418	1 432	299	15 262	0	67	17 059	69,1	0,0	112,0	0,0	0,0	108,0	-443	-299	1 825	342	-67	1 359
Ebből: Célterületek felhasználás	[eFt]	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	100,0	0,0	177,8	33,3	21,1	103,4	0	0	10 500	-2 000	-7 500	1 000
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	163 364	19 655	99 444	67 692	53 076	403 231	160 875	17 428	87 453	64 180	68 365	398 301	101,5	112,8	113,7	105,5	77,6	101,2	2 489	2 227	11 991	3 513	-15 290	4 930
05. Anyagköltség	[eFt]	75 982	10 138	55 318	56 604	48 806	256 848	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	105,7	95,6	135,7	106,5	76,7	103,0	4 102	-464	14 545	4 075	-14 826	7 433
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	62 998	0	17 725	48 821	41 353	170 897	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	123,0	0,0	150,4	103,2	77,5	104,4	11 786	0	5 937	1 517	-12 036	7 204
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 970	3 465	10 005	134	3 595	19 169	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	99,3	288,3	225,4	66,5	77,9	154,1	-14	2 263	5 566	-67	-1 021	6 726
Ebből: Nyomatvány rodaször	[eFt]	1 514	104	985	182	159	2 944	1 364	154	542	206	264	2 531	111,0	67,2	181,6	88,4	60,1	116,3	150	-51	443	-24	-105	413
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 760	519	8 432	785	1 389	14 886	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	57,5	47,2	85,0	56,0	96,0	72,9	-2 781	-582	-1 493	-618	-57	-5 530
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	0	0	6 786	0	840	7 626	3 112	21	5 679	237	374	9 423	0,0	0,0	119,5	0,0	224,7	80,9	-3 112	-21	1 106	-237	466	-1 797
Ebből: Víz	[eFt]	950	231	1 481	372	384	3 419	364	114	2 262	196	334	3 270	261,3	202,4	65,5	190,2	114,8	104,5	587	117	-781	176	49	149
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 800	5 151	3 298	0	485	10 734	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	92,8	76,1	139,0	0,0	65,2	90,8	-139	-1 618	925	0	-259	-1 090
Ebből: Egyéb(munkaruha, iszt.sz.zs)	[eFt]	2 990	667	6 606	16 309	601	27 174	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	55,7	53,8	175,6	125,6	24,4	105,3	-2 375	-573	2 843	3 328	-1 863	1 359
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	12 925	7 879	43 246	1 053	4 157	69 261	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	70,5	153,4	96,7	65,0	90,1	93,1	-5 415	2 744	-1 474	-566	-459	-5 171
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	208	9 533	0	3	9 744	34	0	14 034	0	916	14 984	0,0	0,0	67,9	0,0	0,3	65,0	-34	208	-4 500	0	-913	-5 240
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	4 148	6 578	18 183	226	2 752	31 887	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	341,2	162,5	86,8	25,2	109,2	107,6	2 932	2 531	-2 766	-669	232	2 259

Megnevezés	M.e.	2025. évi terv						2024. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez																	
		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	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5						
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 416	425	2 438	188	239	7 707	4 254	343	3 247	153	325	8 322	103,8	123,8	75,1	123,1	73,5	92,6	163	82	-809	35	-86	-615												
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 656	157	322	38	107	2 281	1 487	166	188	44	127	2 012	111,4	94,5	170,9	87,5	84,4	113,3	169	-9	134	-5	-20	268												
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 491	181	2 245	211	209	4 336	1 099	152	1 575	272	209	3 306	135,7	119,1	142,6	77,4	99,8	131,1	392	29	670	-61	0	1 030												
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	1 214	330	10 525	390	848	13 307	10 252	427	4 727	255	519	16 180	11,8	77,4	222,6	152,8	163,4	82,2	-9 038	-96	5 798	135	329	-2 873												
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 873	1 638	880	35	112	13 538	11 304	1 690	637	32	117	13 780	96,2	96,9	138,0	112,1	95,8	98,2	-432	-52	242	4	-5	-243												
Ebből: Bank költség	[eFt]	8 876	0	0	0	0	8 876	9 458	0	0	0	0	9 458	93,8	0,0	0,0	0,0	0,0	93,8	-582	0	0	0	0	0	-582											
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 562	1 567	846	35	112	4 123	1 409	1 600	522	32	117	3 681	110,8	98,0	161,9	112,1	95,8	112,0	153	-33	323	4	-5	443												
Ebből: Egyéb	[eFt]	434	70	34	0	0	538	437	90	115	0	0	642	99,4	77,9	29,4	0,0	0,0	83,8	-3	-20	-81	0	0	-104												
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]	83 585	0	0	0	0	63 585	59 351	0	1 323	0	0	60 674	107,1	0,0	0,0	0,0	0,0	104,8	4 234	0	-1 323	0	0	2 911												
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	143 320	53 430	266 722	44 003	66 075	573 550	155 552	47 643	256 046	42 901	58 643	560 786	92,1	112,1	104,2	102,6	112,7	102,3	-12 232	5 786	10 677	1 101	7 432	12 764												
10. Bérköltség	[eFt]	116 748	44 979	224 100	36 737	55 335	477 897	124 780	39 662	205 090	35 028	48 178	450 738	93,6	113,4	109,3	104,9	119,8	106,0	-8 031	5 316	19 009	1 709	9 157	27 160												
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 142	2 780	19 669	3 125	4 075	39 792	12 848	2 458	22 578	2 971	5 898	46 753	78,9	113,1	87,1	105,2	69,1	85,1	-2 706	322	-2 909	154	-1 823	-6 962												
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	53	533	38	0	0	624	198	437	96	0	0	730	27,0	121,9	39,7	0,0	0,0	85,4	-144	96	-58	0	0	-106												
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 457	150	4 528	185	306	6 626	1 687	146	3 456	211	439	5 940	86,4	102,4	131,0	87,9	69,7	111,6	-230	3	1 072	-26	-133	687												
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 084	345	2 305	783	654	6 171	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	87,8	131,2	155,4	419,4	42,2	105,4	-289	82	821	596	-895	315												
Ebből: egyéb személyi jellegű	[eFt]	6 548	1 753	12 798	2 157	3 115	26 370	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	76,2	108,7	73,0	83,8	79,7	77,0	-2 042	141	-4 745	-417	-795	-7 857												
12. Bérjáratok	[eFt]	16 429	5 671	22 954	4 141	6 665	55 861	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	91,7	102,7	80,9	84,5	101,5	88,3	-1 495	147	-5 423	-761	96	-7 434												
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	3 885	2 371	26 604	216	1 579	34 655	5 397	7 232	21 207	131	1 032	34 998	72,0	32,8	125,4	165,4	153,0	99,0	-1 512	-4 861	5 396	85	547	-344												
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	4 233	1 318	3 386	1 862	5 368	16 168	4 603	1 254	3 529	1 648	4 185	15 320	91,9	105,1	93,3	113,0	128,3	105,5	-371	64	-244	214	1 183	848												
Ebből: Bíróság közsédmű kamat	[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: Egyéb ráfordítások	[eFt]	163	0	0	521	3 680	4 364	252	0	101	261	2 205	2 819	64,5	0,0	0,4	199,6	166,9	154,8	-89	0	-100	260	1 475	1 545												
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 070	1 318	3 386	1 341	1 688	11 803	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	93,5	105,1	95,9	96,7	85,3	94,4	-281	64	-143	-46	-292	-698												
Ebből: Céllartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0												
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	339	558	522	614	528	2 561	1 976	468	1 078	983	762	5 267	17,2	119,2	48,4	62,5	69,3	48,6	-1 637	90	-556	-368	-234	-2 705												
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	3 876	0	0	0	0	3 876	5 911	0	0	0	273	6 184	65,6	0,0	0,0	0,0	0,0	62,7	-2 035	0	0	0	-273	-2 308												
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	57	0	0	0	0	57	426	0	0	0	170	596	13,3	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	-369	0	0	0	-170	-539												
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	3 820	0	0	0	0	3 819	5 485	0	0	0	103	5 588	69,6	0,0	0,0	0,0	0,0	68,3	-1 666	0	0	0	-103	-1 769												
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	4 159	558	522	614	528	6 380	7 461	468	1 078	983	865	10 855	55,7	119,2	48,4	62,5	61,0	58,9	-3 302	90	-556	-368	-337	-4 474												

00022/3

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2025. terv adatok)

7. sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2025. terv						2025. terv Nyíregyháza					2025. terv Vidék						
		Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	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]	480 379	116 196	173 417	113 488	120 678	1 004 158	309 237	77 331	167 949	113 045	120 558	788 121	171 142	38 865	5 467	443	120	216 037
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	479 053	116 196	212	0	0	595 462	307 911	77 331	0	0	0	385 242	171 142	38 865	212	0	0	210 219
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	381 083	0	0	0	0	381 083	237 730	0	0	0	0	237 730	143 353	0	0	0	0	143 353
- Halottszállítás	[eFt]	0	116 196	0	0	0	116 196	0	77 331	0	0	0	77 331	0	38 865	0	0	0	38 865
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	97 970	0	212	0	0	98 183	70 181	0	0	0	0	70 181	27 789	0	212	0	0	28 002
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	172 602	0	0	172 601	0	0	167 347	0	0	167 346	0	0	5 255	0	0	5 255
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 198	0	0	4 198	0	0	4 198	0	0	4 198	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	6 268	0	0	6 268	0	0	6 152	0	0	6 152	0	0	116	0	0	116
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	57 730	0	0	57 729	0	0	55 737	0	0	55 737	0	0	1 992	0	0	1 992
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	53 088	0	0	53 088	0	0	51 044	0	0	51 044	0	0	2 044	0	0	2 044
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	9 031	0	0	9 031	0	0	8 117	0	0	8 117	0	0	914	0	0	914
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	42 098	0	0	42 098	0	0	42 098	0	0	42 098	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	189	0	0	189	0	0	0	0	0	0	0	189	0	0	0	189
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	113 488	0	113 488	0	0	0	113 045	0	120 558	0	0	0	0	120	120
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	113 045	0	0	0	0	443	0	0	443
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 326	0	603	0	0	1 929	1 326	0	603	0	0	1 929	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 915	0	2 641	0	4 069	8 626	1 915	0	2 641	0	4 069	8 626	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 036	0	230 988	1 342	2 000	238 366	3 989	0	226 087	1 342	2 000	233 418	47	0	4 901	0	0	4 948
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	189 746	0	0	189 746	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	4 746	0	0	4 746
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 036	0	17 242	342	0	18 620	989	0	17 087	342	0	18 418	47	0	155	0	0	202
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	240 078	32 679	103 024	67 692	53 076	496 549	163 364	19 655	99 444	67 692	53 076	403 231	76 713	13 024	3 580	0	0	93 318
05. Anyagköltség	[eFt]	120 061	19 816	56 390	66 604	48 806	311 679	75 982	10 138	55 318	66 604	48 806	256 848	44 079	9 681	1 072	0	0	54 831
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	103 536	0	17 725	48 821	41 353	211 435	62 998	0	17 725	48 821	41 353	170 897	40 539	0	0	0	0	40 539
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 264	6 158	10 220	134	3 595	22 371	1 970	3 465	10 005	134	3 595	19 169	294	2 693	215	0	0	3 202
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 810	162	1 121	182	159	3 434	1 514	104	985	182	159	2 944	296	59	138	0	0	491
Ebből: Áramdíj	[eFt]	4 917	796	8 804	785	1 389	16 691	3 760	519	8 432	785	1 389	14 886	1 157	277	372	0	0	1 805
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	404	0	6 786	0	840	8 030	0	0	6 786	0	840	7 626	404	0	0	0	0	404
Ebből: Víz	[eFt]	1 526	363	1 556	372	384	4 200	950	231	1 481	372	384	3 419	575	132	75	0	0	782
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 858	11 373	3 540	0	485	17 257	1 800	5 151	3 298	0	485	10 734	59	6 222	241	0	0	6 522
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	3 745	966	6 639	16 309	601	28 261	2 990	667	6 606	16 309	601	27 174	755	299	34	0	0	1 087
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	22 480	10 769	45 549	1 053	4 157	84 008	12 925	7 879	43 246	1 053	4 157	69 261	9 555	2 889	2 303	0	0	14 747
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	16	230	11 303	0	3	11 552	0	208	9 533	0	3	9 744	16	22	1 770	0	0	1 808
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	4 314	9 213	18 512	226	2 752	35 017	4 148	6 578	18 183	226	2 752	31 887	166	2 635	329	0	0	3 130
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 609	507	2 444	188	239	9 987	4 416	425	2 438	188	239	7 707	2 193	82	6	0	0	2 281
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	2 136	170	343	38	107	2 796	1 656	157	322	38	107	2 281	480	14	21	0	0	515
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 776	215	2 409	211	209	4 819	1 491	181	2 245	211	209	4 336	285	34	164	0	0	483
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 628	433	10 538	390	848	19 837	1 214	330	10 525	390	848	13 307	6 414	103	13	0	0	6 530
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 926	2 092	880	35	112	14 046	10 873	1 638	880	35	112	13 538	54	454	0	0	0	508
Ebből: Bank költség	[eFt]	8 876	0	0	0	0	8 876	8 876	0	0	0	0	8 876	0	0	0	0	0	0

Megnevezés	M.e.	2025. terv						2025. terv Nyiregyháza						2025. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 608	1 884	846	35	112	4 486	1 562	1 567	846	35	112	4 123	46	317	0	0	0	363
Ebből: Egyéb	[eFt]	443	207	34	0	0	684	434	70	34	0	0	538	8	137	0	0	0	145
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	86 611	0	205	0	0	86 816	63 585	0	0	0	0	63 585	23 026	0	205	0	0	23 231
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	235 521	77 564	273 040	44 245	66 182	696 551	143 320	53 430	266 722	44 003	66 075	573 550	92 201	24 134	6 317	242	107	123 002
10. Bérköltség	[eFt]	190 560	65 257	228 643	36 948	55 430	576 837	116 748	44 979	224 100	36 737	55 335	477 897	73 811	20 279	4 543	211	95	98 939
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	18 795	4 090	20 093	3 128	4 075	50 181	10 142	2 780	19 669	3 125	4 075	39 792	8 652	1 310	424	3	0	10 390
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	146	549	38	0	0	733	53	533	38	0	0	624	93	16	0	0	0	109
Ebből: Reprezentáció, védőital	[eFt]	2 105	236	4 566	185	306	7 398	1 457	150	4 528	185	306	6 626	648	86	38	0	0	772
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 525	369	2 308	783	654	6 639	2 084	345	2 305	783	654	6 171	442	24	3	0	0	468
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 018	2 937	13 181	2 160	3 115	35 411	6 548	1 753	12 798	2 157	3 115	26 370	7 471	1 185	383	3	0	9 041
12. Bérjárulékok	[eFt]	26 166	8 217	24 304	4 169	6 677	69 534	16 429	5 671	22 954	4 141	6 665	55 861	9 737	2 546	1 350	28	12	13 673
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	3 984	3 021	26 936	216	1 579	35 736	3 885	2 371	26 604	216	1 579	34 655	99	650	332	0	0	1 081
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	5 177	1 736	3 416	1 862	5 368	17 560	4 233	1 318	3 386	1 862	5 368	16 168	944	418	30	0	0	1 392
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	205	0	0	521	3 680	4 407	163	0	521	3 680	4 364	42	0	0	0	0	0	42
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 972	1 736	3 415	1 341	1 688	13 153	4 070	1 318	3 386	1 341	1 688	11 803	902	418	30	0	0	1 350
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	1 570	1 196	631	815	541	4 753	339	558	522	614	528	2 561	1 231	639	109	201	13	2 192
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	3 876	0	0	0	0	3 876	3 876	0	0	0	0	3 876	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	57	0	0	0	0	57	57	0	0	0	0	57	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	3 820	0	0	0	0	3 819	3 820	0	0	0	0	3 819	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	5 390	1 196	631	815	541	8 573	4 159	558	522	614	528	6 380	1 231	639	109	201	13	2 192

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2025 éves "ÜZLETI TERVE".

000915




NYÍRVV
NONPROFIT KFT.



2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2025. február 28.


dr. Pazónyi Péter
ügyvezető

000246

Tartalomjegyzék

I.	Vezetői összefoglaló.....	3.
II.	A cég bemutatása.....	6.
III.	Humán erőforrás - gazdálkodás.....	7.
IV.	Működési bevételek.....	9.
1.	Saját piaci bevételek.....	12.
2.	Költségvetés által finanszírozott bevétel.....	18.
	2.1 KÖZSZOLGÁLTATÁSI FELADATOK	
	2.1.1 Zöldfelület fenntartás.....	18.
	2.1.2 Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás.....	27.
	2.1.3 Egyéb városüzemeltetési feladatok.....	28.
	2.1.4 Közutak, hidak fenntartása.....	32.
	2.1.5 Csapadék és belvízelvezetés.....	35.
	2.1.6 Közfoglalkoztatás.....	37.
	2.1.7 Állategészségügy.....	40.
	2.1.8 Közvilágítás.....	42.
	2.1.9 Intézményi világítás karbantartása.....	44.
	2.1.10 Települési vízellátás.....	45.
	2.1.11 Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése ...	46.
	2.1.12 Parkolási tevékenység.....	48.
	2.2. ÜZEMELTETÉSI FELADATOK.....	49.
	2.2.1 Lakóingatlan kezelés.....	49.
	2.2.2 NLC ingatlanok kezelése.....	53.
	2.2.3 Szigligeti Gyermeküdülő.....	54.
	2.2.4 Sportlétesítmények (megszűnt).....	54.
	2.2.5 Tanműhelyek.....	55.
3.	Egyéb bevételek.....	56.
4.	Pénzügyi műveletek bevétele.....	56.
V.	Működési kiadások.....	57.
	a. Anyagjellegű ráfordítások.....	57.
	b. Személyi jellegű ráfordítások.....	61.
	c. Értékcsökkenési leírás.....	63.
	d. Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás.....	63.
VI.	Beruházási terv.....	64.
VII.	Mellékletek.....	66.
1.	Összesített eredmény terv	
2.	Összesített költség terv	
3.	Közbeszerzési terv	

I. Vezetői összefoglaló

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza város egyik legfontosabb közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokat ellátó gazdasági társasága, amely 100%-ban az önkormányzat tulajdonában áll. A cégünk működését a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat által biztosított források és saját bevételeink teszik lehetővé, a tulajdonos Társaságunk működéséhez folyamatosan stabil gazdasági háttérrel biztosít.

2025. február 13-án Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése döntött a Társaságunkkal kapcsolatos **közszolgáltatások új szabályozásáról**. Ennek értelmében az alábbi határozatok születtek:

- 3/2025.(II.13.) számú határozat A NYÍRVV Nonprofit Kft.-vel kötött közszolgáltatási keretszerződés jóváhagyásáról, a szerződést 2025. február 15. napjától 2030. február 14. napjáig tartó, 5 éves határozott időtartamra kötöttük.

- 4/2025.(II.13.) számú határozat a NYÍRVV Nonprofit Kft.-vel kötendő 2025. évi Éves Közszolgáltatási Szerződés jóváhagyásáról, amely 2025. évre szabályozza a vállalt közszolgáltatási feladatok teljesítését és ellentételezését.

- 5/2025.(II.13.) számú határozat a NYÍRVV Nonprofit Kft.-vel kötendő nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatási szerződés jóváhagyásáról, mely rögzíti: Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó helyi közszolgáltatás ellátására közszolgáltatási szerződést köt az Önkormányzat Társaságunkkal a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó helyi közszolgáltatásról szóló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 6/2013. (II.15.) önkormányzati rendelete alapján. A szerződést 2025. január 01. napjától 2030. február 15. napjáig tartó időtartamra kötöttük.

A cég pénzügyi helyzete és változásai 2025-ben

Társaságunk 2025. évi üzleti terve tartalmazza a közszolgáltatási, üzemeltetési és saját piaci tevékenységek ellátásának részletes bemutatását.

Társaságunk működésének középpontjában a költséghatékonyság és a fenntartható fejlődés áll. 2025. évi üzleti tervünknek kiinduló pontjai a 2024. évi gazdálkodásunk tapasztalatai, és azoknak a várható eredményessége.

Társaságunk a 2024. évi 1-3. negyedévi és 1-12 havi várható adatokról szóló beszámolójában mintegy 426 millió forint várható eredménnyel terveztünk, a beszámoló készítés jelen állapotában a 2024. évi eredmény várhatóan eléri a 413 millió forintot. **Az adózás előtti eredmény ilyen mértékű, kedvező alakulása** lehetőséget nyújtott arra, hogy a 2025. évi gazdálkodásunkban fedezetet teremtsünk önkormányzati lakások felújítására, hiszen a tervezett, Társaságunkat érintő beruházások megvalósíthatóak a 2024. évi beszámolóban várhatóan szereplő és a Tulajdonos által jóváhagyandó, lekötött tartalékba áthelyezett eredménytartalékból. A fejlesztési tartalékot a lekötés évét követő négy év során beruházás megvalósítására lehet feloldani, ennek megfelelően az idei üzleti tervünkben szereplő, a fejlesztést biztosító tételek (elszámolt értékcsökkenés, elvárt nyereség) mértékéig felszabadítható jelentős forrás, amely mintegy 177 millió forintot tesz ki.

Célunk az optimális gazdálkodás fenntartása, amelyet költség optimalizáló intézkedésekkel és hatékonyabb munkaszervezéssel kívánunk elérni, amely a bevételek csökkenését ellentételezi.

Lakásgazdálkodás: problémák és lehetőségek

A városi lakásállomány kezelése egyre komolyabb kihívást jelent a vállalat számára. A karbantartási és felújítási igények folyamatosan növekednek. Az egyik legnagyobb problémát az jelenti, hogy a régi építésű bérlakások állapota leromlott, sok esetben vizesedés, hőszigetelési hiányosságok és szerkezeti problémák tapasztalhatóak.

Társaságunk ennek kezelésére többféle megoldást tervez, figyelembe véve a Társaság 2024. évi eredményességéből fentebb bemutatott lehetőségeket:

- Lakásfelújítási programok elindítása, amelyek célja a bérbeadható ingatlanok számának növelése, és az energiahatékonyság javítása.
- Szociális bérlakások fenntarthatóbb üzemeltetése, hogy azok továbbra is elérhetőek maradjanak a rászorulóknak számára.

Humánerőforrás-menedzsment

A humánerőforrás-gazdálkodás is folyamatosan átalakul: 2025-ben kilenc fővel csökkentettük az alkalmazottak számát, így 2025-ben 332 fő helyett 323 munkavállalóval terveztünk. Ez a lépés részben a költséghatékonyság jegyében történik, részben pedig azzal is összefügg, hogy bizonyos feladatokat – mint például a stadion üzemeltetését – más szervezetek vették át.

A bérlpolitikában ugyanakkor differenciáltan 9%-os béremelést tervezünk, amely az inflációs hatások ellensúlyozására szolgál, és az alacsonyabb keresetű munkavállalók számára biztosítja a megélhetéshez szükséges stabilitást. A kötelező minimálbér emelés 108 dolgozót érint közvetlenül.

A humánerőforrás-gazdálkodás területén Társaságunk a munkavállalók szakmai fejlődését és elégedettségét helyezi előtérbe. Az alkalmazottak számára biztosított cafetéria-juttatások és béremelések hozzájárulnak a munkahelyi stabilitás növeléséhez.

2025. évi gazdálkodásunk tervezése során figyelembe vett főbb tényezők összefoglalóan:

- a bevételek tekintetében átlagosan 14,6 %-os csökkenéssel terveztünk a 2024. évi tervhez képest, a várható adatokhoz képest a csökkenés 12,1 %.
- az anyagjellegű ráfordítások esetében a növekedés átlagos tervezett mértéke bázisév várható adataihoz képest átlagosan 7,06 %, a 2024. évi tervhez viszonyítva pedig 14,82 % csökkenést mutat.
- az energiaköltség csökkenését a tervezéskori információk (tőzsdei ár, árfolyam, stb.) alapján 26,29 % mértékűre terveztük.
- Társaságunk földgáz felhasználását óvatosság miatt a földgáz árának esetleges emelkedésével terveztük.
- az üzemanyagár emelkedése miatt az üzemanyagárak tekintetében 5,74 %-os mértékű növekedéssel számoltunk
- Társaságunk 2025. évre 323 fő főállású munkavállalói létszámmal tervez, szemben a 2024. évi 332 fős létszámtervünkkel
- 2025. évre differenciáltan, átlagosan 9 %-os béremelést tervezünk.

- a 2025. január 01-től kötelező minimálbér (290 800 Ft/hó) és garantált bérminimum (348 800 Ft/hó) kötelező emelés 108 főt érintett.
- a Társaság beruházási terve saját forrásból megvalósítandó tervezett eszközbeszerzéseket tartalmaz.
- fejlesztési beruházást közszolgáltatási feladatok tekintetében 2 területen (közvilágítás, öntöző hálózat létesítés) tervezünk.

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

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

Tevékenyen részt veszünk a várost érintő fejlesztések előkészítésében és megvalósításában.

Fejlesztési lehetőségek és jövőbeli célok

A **lakossággal való együttműködés** kulcsfontosságú tényező. A különböző **városszépítő akciók, faültetési programok és környezetvédelmi kezdeményezések** tovább erősíthetik a lakosság elkötelezettségét a város iránt.

A **NYÍRVV Nonprofit Kft.** tehát 2025-ben is kihívásokkal teli, de tudatosan tervezett év elé néz, amely során a gazdasági stabilitás megőrzése mellett kiemelt figyelmet fordít a városi infrastruktúra fejlesztésére és fenntarthatóságának növelésére az önkormányzat és a lakosság elvárásainak megfelelően.

A menedzsment folyamatosan keresi azokat a területeket, ahol a munkafolyamatok optimalizálásával, utólagos elemzésekkel, és gazdaságosabb beszállítók felkutatásával tovább javítható a vállalat működése.

Összegzés

A **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2025-ben a város számos infrastrukturális és üzemeltetési feladatát látja el, miközben egyre nagyobb kihívásokkal kell megküzdenie. Az **úthálózat, és a csatornarendszer karbantartása, a közvilágítás üzemeltetése és fejlesztése, az állategészségügyi és közterület-fenntartási feladatok ellátása, valamint a lakásállomány fenntarthatóságának biztosítása** mind olyan célkitűzések, amelyek meghatározzák a Társaságunk jövőbeli működését. Az átalakuló gazdasági környezetben a hatékonyság növelése és a költségtudatos működés biztosítása lesz az egyik legfontosabb feladatunk.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

II. A cég bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján, 2011. január 10. napjával
Címe:	4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
Működési formája:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alakulás időpontja:	1990. április 15.
Alapító:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz.
Jegyzett tőke:	705 170 e Ft
Számlavezető bank:	MBH Bank Nyrt. 50453104-10026328-00000000 OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Adószám:	10363315-2-15
Cégjegyzés szám:	Cg. 15-09-060275
Képviselőre jogosult:	a 4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01. napjától határozatlan időtartamra dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyíregyháza Tábor u. 8.

III. Humán erőforrás gazdálkodás

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

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

Terveink szerint munkavállalóink folyamatosan részt vesznek a munkájukhoz szükséges oktatásokban. A cél az, hogy a munkavállalóink minél nagyobb szakmai tudással rendelkezzenek. Minden képzésnek akkor van értelme, ha eredményeként a teljesítmény mennyiségben és minőségben is növekszik.

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

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

A bérköltség tervezésénél a főállású munkavállalóknál 2 036 767 eFt-al tervezünk és 323 fővel, szemben a 2024. évi létszámmal a 332 fővel.

A létszám csökkenés okai:

A Stadion üzemeltetése elkerült Társaságunktól, és ez munkaerő csökkenést is érintett.

A tervezett összeg tartalmazza a kötelező minimálbér (290 800 Ft/hó) és garantált bérminimum emelés (348 800 Ft/hó) 2025. január 01. napjától 108 főt érintő béremelés bértömegét, továbbá 2025. január 01-től visszamenőlegesen érvénybelépő béremelést, mely differenciált és átlagosan 9% mértékű, valamint a munkavállalóként átlagosan 1 havi jutalom összegét is. Ez az összeg tartalmazza továbbá a stadionban dolgozó munkavállalók felmentési bérét, és végkielégítésének összegét, valamint a FEB tagok tiszteletdíját.

A bérköltségen felül a munkáltatót terhelő járulékok tekintetében 2025. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

Ez tervünkben összesen 328 631 eFt összeggel szerepel.

2025-ben a Cafetéria keretösszege bruttó 410 000 Ft/fő, mely természetesen időarányosan kerül megállapításra azoknál a munkavállalóknál, akik nem dolgoznak egész évben Társaságunknál.

Cafetéria szabályzatunk alapján a munkavállalók az alábbi elemek közül választhatnak:

Széchenyi pihenőkártya

Készpénz

Kulturális szolgáltatás igénybevételére szóló belépő/bérlet

Sportrendezvényre szóló belépő/bérlet
Óvodai bölcsődei díjak térítése

A Cafetéria összegét 132 225 eFt-tal tervezzük.

Egyes meghatározott juttatásnak minősülnek többek között az alábbi juttatások:
cégtelefon magáncélú használata,
hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés vagy más szolgáltatás igénybevétele,
a reprezentáció és üzleti ajándék címén adott termék és szolgáltatás,
csekély értékű ajándék révén juttatott adóköteles jövedelem, amely évi 3 alkalommal juttatható
a minimálbér 10%-ig.

Tervünk tartalmazza még a megbízási díjak összegét 22 821 eFt összegben, a gépkocsival
történő munkába járás 15 000 eFt összegben, a gépkocsi költségtérítést 14 000 eFt összegben.

A 2024. évi és a 2025. évi tervezett létszámadatok tevékenységeként bontása:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszám terv 2024-ben (fő)			Létszám terv 2025-ben (fő)				
	Szellemi	Fizikai	Σ	Szellem	Fizikai	Σ		
Közterület-fenntartási Ágazat	Teljes	15	108	123	Teljes	15	113	128
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	Σ	15	108	123	Σ	15	113	128
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok	Szellemi				Szellem			
	Teljes	14	101	115	Teljes	14	106	120
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	14	101	115	Σ	14	106	120	
Kisegítő mezőgazd. szolgáltatás, környezetvédelem	Szellemi				Szellem			
	Teljes	1	7	8	Teljes	1	7	8
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	1	7	8	Σ	1	7	8	
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Szellemi				Szellem			
	Teljes	12	42	54	Teljes	12	43	55
	Rész	0	1	1	Rész	0	0	0
Σ	12	43	55	Σ	12	43	55	
Út és közlekedés	Szellemi				Szellem			
	Teljes	5	26	31	Teljes	5	27	32
	Rész	0	1	1	Rész	0	0	0
Σ	5	27	32	Σ	5	27	32	
Parkolás és közterület-használat	Szellemi				Szellem			
	Teljes	7	16	23	Teljes	7	16	23
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	7	16	23	Σ	7	16	23	
Műszaki Ágazat	Szellemi				Szellem			
	Teljes	23	47	70	Teljes	21	35	56
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
Σ	23	48	71	Σ	21	36	57	
Energetika	Szellemi				Szellem			
	Teljes	2	0	2	Teljes	3	0	3
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	2	0	2	Σ	3	0	3	
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	Szellemi				Szellem			
	Teljes	18	28	46	Teljes	16	27	43
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	18	28	46	Σ	16	27	43	
Állategészségügyi tevékenység	Szellemi				Szellem			
	Teljes	2	4	6	Teljes	2	4	6
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	2	4	6	Σ	2	4	6	
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása	Szellemi				Szellem			
	Teljes	1	15	16	Teljes	0	4	4
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
Σ	1	16	17	Σ	0	5	5	
Közfoglalkoztatási Csoport	Szellemi				Szellem			
	Teljes	6	1	7	Teljes	6	1	7
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	6	1	7	Σ	6	1	7	
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Szellem				Szellem			
	Teljes	9	13	22	Teljes	9	12	21
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	9	13	22	Σ	9	12	21	
Gépjármű Javítási és Gépuzemeltetési Csoport	Szellem				Szellem			
	Teljes	2	10	12	Teljes	2	10	12
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
Σ	2	10	12	Σ	2	10	12	
Központi irányítás	Szellemi				Szellem			
	Teljes	39	1	40	Teljes	39	2	41
	Rész	1	1	2	Rész	1	1	2
Σ	40	2	42	Σ	40	3	42	
Társaság létszám a összesen	Szellemi				Szellem			
	Teljes	106	222	328	Teljes	104	216	320
	Rész	1	3	4	Rész	1	2	3
	Σ	107	225	332	Σ	105	218	323

000254

IV. Működési bevételek

Társaságunk értékesítési nettó árbevételeinek összetétele:

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

Az alábbi táblázat a 2025. évi tervezett árbevételt és annak összetételét tartalmazza:

adatok eFt, %-ban					
Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index 2025. terv/ 2024. terv	Index 2025. terv/ 2024. várható
Értékesítés nettó árbevétele	6 307 996	6 291 059	5 260 552	83,39%	83,62%
ebből					
vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 285 962	1 350 025	1 058 890	82,34%	78,43%
előírányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	5 022 034	4 941 034	4 201 662	83,66%	85,04%

2025. évre tervezett nettó árbevétel az előző évi tervezett árbevételhez viszonyítva 16,61 %-kal, a bázis év összegétől 16,38 %-kal alacsonyabb.

A 2025. évi tervezett nettó árbevétel összetételét vizsgálva a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 21,57 %-kal, míg az előírányzott kompenzáció 14,96 %-kal alacsonyabb a bázisév adatánál.

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

2025. évre tervezett egyéb bevételek és annak összetétele:

adatok eFt, %-ban					
Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index 2025. terv/ 2024. terv	Index 2025. terv/ 2024. várható
Egyéb bevétel	832 577	685 696	802 707	96,41%	117,06%
melyből					
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	659 474	487 103	607 717	92,15%	124,76%
Egyéb bevétel	173 103	198 593	197 990	114,38%	99,70%

A 2025. évre tervezett egyéb bevétel a 2024. évi várható egyéb bevételhez viszonyítva 17,06 %-kal magasabb.

Az egyéb bevétel összetételét vizsgálva a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel 24,76 %-kal magasabb, míg az egyéb bevétel 0,3 %-kal alacsonyabb a bázis év várható adatától.

Kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai” előírányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő.

A Társaság bevételeinek jogcímenkénti és tevékenységenkénti bemutatása:

adatok eFt, %-ban

Társasági bevételek kimutatása

Megnevezés	2024. évi terv előirányzat (nettó eFt)			2024.01.-12.hó várható előirányzat (nettó eFt)			2025. évi terv előirányzat (nettó eFt)			Index (2024.01.-12.hó várható /2024. évi terv)			Index (2025. évi terv/2024. évi terv)		
	Saját	Önkorm. finanszírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finanszírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finanszírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finanszírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finanszírozás	Összesen
Közüterület-fenntartási Ágazat	23 611	1 704 134	1 727 745	22 435	1 659 134	1 681 569	25 106	1 816 260	1 841 366	95,02%	97,36%	97,33%	106,33%	106,58%	106,58%
Zöldterület-nyelvényezés	6 000	919 134	925 134	7 254	874 134	881 388	8 200	991 260	999 460	120,90%	95,10%	95,27%	136,67%	107,85%	108,03%
Közüterületi tevékenység	10 880	500 000	510 880	7 641	500 000	507 641	8 825	527 000	535 825	70,23%	100,00%	99,37%	81,11%	105,40%	104,88%
Kiegészítő mg.i szolgáltatási tevékenység	0	56 000	56 000	0	56 000	56 000	0	61 000	61 000	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	108,93%	108,93%
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	6 731	229 000	235 731	7 540	229 000	236 540	8 081	237 000	245 081	112,02%	100,00%	100,34%	120,06%	103,49%	103,97%
Közüterület-kezelési és Közl. Ágazat	652 684	1 571 445	2 224 129	657 033	1 571 445	2 228 478	667 605	925 000	1 592 605	100,67%	100,00%	100,20%	102,29%	58,86%	71,61%
Utkezelési tevékenység	500	1 341 445	1 341 945	125	1 341 445	1 341 570	150	650 000	650 150	25,00%	100,00%	99,97%	30,00%	48,46%	48,45%
Csapadékvíz- és belvízelvezetési tevékenység	500	230 000	230 500	0	230 000	230 000	0	275 000	275 000	0,00%	100,00%	99,78%	0,00%	119,57%	119,31%
Parkolás és közterület-használat	647 200	0	647 200	656 893	0	656 893	667 200	0	667 200	101,50%	0,00%	101,50%	103,09%	0,00%	103,09%
Borbánya rekultiváció	4 484	0	4 484	15	0	15	255	0	255	0,33%	0,00%	0,33%	5,69%	0,00%	5,69%
Közfoglalkoztatási csoport	0	136 842	136 842	0	61 987	61 987	0	126 746	126 746	0,00%	45,30%	45,30%	0,00%	92,62%	92,62%
Közfoglalkoztatási tevékenység	0	136 842	136 842	0	61 987	61 987	0	126 746	126 746	0,00%	45,30%	45,30%	0,00%	92,62%	92,62%
Műszaki Ágazat	194 849	1 429 455	1 624 304	193 398	1 393 455	1 586 853	16 000	1 293 402	1 309 402	99,26%	97,48%	97,69%	8,21%	90,48%	80,61%
Energiellátás	181 849	922 140	1 103 989	183 704	886 140	1 069 844	2 500	719 764	722 264	101,02%	96,10%	96,91%	1,37%	78,05%	65,42%
Közüvilágítás	2 500	866 000	868 500	2 483	830 000	832 483	2 500	689 764	692 264	99,32%	95,84%	95,85%	100,00%	79,65%	79,71%
Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok	179 349	36 140	215 489	181 221	36 140	217 361	0	10 000	10 000	101,04%	100,00%	100,87%	0,00%	27,67%	4,64%
Települési vízellátás	0	20 000	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	20 000	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%
Lakóingatlan kezelés	6 000	370 315	376 315	4 845	370 315	375 160	5 000	417 638	422 638	80,75%	100,00%	99,69%	83,33%	112,78%	112,31%
Lakóingatlan kezelés	6 000	370 315	376 315	4 845	370 315	375 160	5 000	417 638	422 638	80,75%	100,00%	99,69%	83,33%	112,78%	112,31%
Állategészségügyi tevékenység	7 000	137 000	144 000	4 849	137 000	141 849	8 500	156 000	164 500	69,27%	100,00%	98,51%	121,43%	113,87%	114,24%
Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átadott ingatlanok	173 772	277 000	450 772	147 938	277 000	424 938	50 000	127 000	177 000	85,13%	100,00%	94,27%	28,77%	45,85%	39,27%
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., Luther u.3., egyéb NLC)	16 772	54 000	70 772	14 645	54 000	68 645	10 000	54 000	64 000	87,32%	100,00%	96,99%	59,62%	100,00%	90,43%
Szigletet gyermekuduló	41 000	60 000	101 000	38 042	60 000	98 042	40 000	60 000	100 000	92,79%	100,00%	97,07%	97,56%	100,00%	99,01%
Sportlétesítmények	116 000	150 000	266 000	95 251	150 000	245 251	0	0	0	82,11%	100,00%	92,20%	0,00%	0,00%	0,00%
Tanműhelyek	0	13 000	13 000	0	13 000	13 000	0	13 000	13 000	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%
Saját ingatlanok	1 450	0	1 450	1 349	0	1 349	1 400	0	1 400	93,03%	0,00%	93,03%	96,55%	0,00%	96,55%
Tűzér u. 2-4. és Népkert u.	1 450	0	1 450	1 349	0	1 349	1 400	0	1 400	93,03%	0,00%	93,03%	96,55%	0,00%	96,55%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	716 228	0	716 228	705 376	0	705 376	734 750	0	734 750	98,48%	0,00%	98,48%	102,59%	0,00%	102,59%
Gépjármű Javítási és Gépuzemeltetési Ágazat	6 000	0	6 000	8 407	0	8 407	8 000	0	8 000	140,12%	0,00%	140,12%	133,33%	0,00%	133,33%
Nem közművel összegyűjt.háztart.szennyvíz kezelése	25 000	40 000	65 000	27 059	40 000	67 059	25 000	40 000	65 000	108,24%	100,00%	103,17%	100,00%	100,00%	100,00%
Nyári táboroztatási tevékenység	15 000	0	15 000	12 146	0	12 146	12 000	0	12 000	80,97%	0,00%	80,97%	80,00%	0,00%	80,00%
Árbevételek összesen:	1 808 594	5 158 876	6 967 470	1 775 141	5 003 021	6 778 162	1 539 861	4 328 408	5 868 269	98,15%	96,98%	97,28%	85,14%	83,90%	84,22%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Egyéb bevételek	173 103	0	173 103	198 593	0	198 593	194 990	0	194 990	114,73%	0,00%	114,73%	112,64%	0,00%	112,64%
Pénzügyi műveletek bevételei			0	0	0	0	20 000	0	20 000	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Társasági bevételek mindösszesen:	1 981 697	5 158 876	7 140 573	1 973 734	5 003 021	6 976 755	1 754 851	4 328 408	6 083 259	99,60%	96,98%	97,71%	88,55%	83,90%	85,19%

1. Saját piaci tevékenységek árbevétele

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

a. A közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó 2025. évi tervezett saját piaci árbevétel 740 711 eFt.

adatok e Ft, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024.1-12 hó várható/2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv	Eltérés 2025. terv-2024. terv
Közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó	905 144	907 226	740 711	100,23%	81,83%	-164 433
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	6 000	7 254	8 200	120,90%	136,67%	2 200
Köztisztasági tevékenység	10 880	7 641	8 825	70,23%	81,11%	-2 055
Útkezelési és csap.víz- és belvíz elvez. tevékenység	1 000	140	405	14,00%	40,50%	-595
Borbánya rekultiváció	4 484	0		0,00%	0,00%	-4 484
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	6 731	7 540	8 081	112,02%	120,06%	1 350
Állategészségügyi tevékenység	7 000	4 849	8 500	69,27%	121,43%	1 500
Intézményi karbantartás, tűzvédelmi feladatok	181 849	183 704	2 500	101,02%	1,37%	-179 349
Parkolás és közterület-használat	647 200	656 893	667 200	101,50%	103,09%	20 000
Nem közművel összegyűjt. háztart. szennyvíz	25 000	27 059	25 000	108,24%	100,00%	0
Nyári táboroztatás	15 000	12 146	12 000	80,97%	80,00%	-3 000

- ▲ **Zöldfelület fenntartási tevékenység:**
magánszemélyek és cégek megrendelése alapján végzett szolgáltatások: fakivágás, gallyazás, kaszálás, fűnyírás, parkfenntartás, zöldfelület helyreállítás, melynek tervezett összege 8 200 eFt. Az Önkormányzattal kötött Együttműködési szerződés alapján zöldfelületi feladatokból származó saját bevétel tervösszege 8 200 eFt, melyet az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszíroz.
- ▲ **Köztisztasági tevékenység:**
megrendelések alapján végzett járdatarakításra, szelektív gyűjtőszigetek takarítására, téli síktalanításra, rendezvények utáni takarításra tervezett árbevétel 8 825 eFt, melyet a bázisév várható árbevételének szintjén terveztük.
- ▲ **Egyéb városüzemeltetési tevékenység:**
Az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszírozott Együttműködési szerződés alapján megrendelt szolgáltatások (városszépítő akciók, hulladék kommandó, Bujtoson haltelepítés) tervösszege 8 081 eFt.
- ▲ **Állategészségügyi tevékenység:**
állati eredetű termékek megsemmisítéséből, chip beültetéséből származó tervezett árbevétel 8500 eFt.
- ▲ **Intézményi karbantartás:**
A villamosenergia beszerzése konzorciumi keretek között zajlott, amelynek során az intézmények, önmaguk, gondnokságonként szerződtek, így az ellátást önállóan biztosítják. Ennek megfelelően ezen a területen a csökkenés 179 349 eFt.

▲ Parkolás és közterület-használat:

2025 évi parkolási és közterület használatból várható 667 200 eFt bevétel megoszlását a következőképpen tervezzük:

parkolási tevékenység:	430 000 eFt
parkoló automata:	200 000 eFt
közterület használat, reklámhely, egyéb:	37 200 eFt

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

Közterület- használat bevételeinek összetétele:

- reklámhelyek
- közterület foglalás
- parkoló megváltás
- egyéb bevételek

A közterület-használat egyik nagy területe a reklámtáblák kihelyezésével kapcsolatos tevékenységek ellátása. Az előző évekhez viszonyítva továbbra is elmarad az ebből származó bevételünk, mivel a közterület-bérelti szerződés megkötésének feltétele sikeres településképi védelmi eljárás lefolytatása során megkapott hozzájárulás. Tervezett árbevétel 2025. évre 200 eFt.

A közterület-használat másik nagy területét a csoport által végzett kezelői feladatok ellátása, a közterületeken végezhető tevékenységek engedélyezése képezi.

Az építési engedélyezési eljárások során kiadott kezelői hozzájárulások során fontosnak tartjuk, hogy a közterületi érdekek ne sérüljenek. Ennek érdekében a út-, közterület kezelési csoport a munkája során (a jogszabályi és szabvány ügyi monitoring segítségével) a vonatkozó jogszabályok maradéktalan betartására törekszik. A közterületeken végzett ellenőrzések és a Közterület Felügyelettel való szoros együttműködés eredményeként jelentősen nő a hajlandóság a városlakók részéről a rendeletekben foglaltak betartására.

A közterület béreltből származó bevételekre 30 000 eFt-ot terveztünk, ami a bázis év várható adatánál 1 146 eFt-tal több. Ebben az évben is folyamatosan figyelemmel kísérjük a rendszeresen változó jogi környezetet és amennyiben szükségessé válik, a közterület-kezelési feladatokat meghatározó rendeletek módosítását fogjuk kezdeményezni.

▲ Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése:

Társaságunk 2018.07.01. napjától gondoskodik a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén található ingatlanokon keletkezett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről, szállításáról és ártalmatlanító helyen történő elhelyezéséről. A közszolgáltatási feladat egy részét a közszolgáltatással arányosan megállapított közszolgáltatási díj bevételekből fedezi. 2025 évre 25 000 eFt bevételt terveztünk a feladat ellátására, ami 2 059 eFt-al kevesebb a bázisév várható összegénél.

▲ Nyári napközis tábor

Társaságunk tervezi a 2025. évben megrendezésre kerülő nyári napközis táborok megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátását. Ez alapján több helyszínen, összesen 8 turnusban tudunk a nyíregyházi általános iskolai gyermeknek lehetőséget adni nyári tábori részvétellel.

A feladat ellátására önkormányzati forrásként 43 000 eFt támogatást, saját bevételként a feladat ellátásából 12 000 eFt összegben tervezzük.

**b. Lakás és nem lakás céljára szolgáló üzemeltetésre átvett ingatlanok üzemeltetéséből
2025. évre tervezett saját árbevétel 55 000 eFt.**

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024.1-12 hó várható/2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv	Eltérés 2025. terv-2024. terv
Lakóingatlan és NLC kezelés	179 772	152 783	55 000	84,99%	30,59%	-124 772
Lakóingatlan kezelés	6 000	4 845	5 000	80,75%	83,33%	-1 000
Szigliget gyermeküdülő	41 000	38 042	40 000	92,79%	97,56%	-1 000
Sportlétesítmények	116 000	95 251	0	82,11%	0,00%	-116 000
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., Luther u.3., egyéb NLC)	16 772	14 645	10 000	87,32%	59,62%	-6 772

▲ **Lakóingatlan kezelés:**

saját piaci árbevétel bérlőket terhelő karbantartás és egyéb karbantartási tevékenységből származik. 2025. évre tervezett árbevétel 5 000 eFt, ami a várható árbevételtől 3,19 %-al több.

▲ **Szigligeti Gyermeküdülő:**

2025. év árbevételét az előző év árbevételéhez hasonló mértékben tervezzük.

▲ **Sportlétesítmények:**

2025. 01. 01.-től nem Társaságunk üzemelteti ezen létesítményeket, ennek megfelelően a bevétel csökkenés 116 000 eFt.

▲ **NLC ingatlanok:**

bérbeadásból 31,72 %-kal alacsonyabb összeggel terveztünk, mint a bázisév várható összege.

c. Saját piaci tevékenység 2025. évi tervezett árbevétele 744 150 eFt.

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024.1-12 hó várható/2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv	Eltérés 2025. terv-2024. terv
Saját tulajdonú ingatlanok bevétele	723 678	715 132	744 150	98,82%	102,83%	20 472
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 450	1 349	1 400	93,03%	96,55%	-50
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	716 228	705 376	734 750	98,48%	102,59%	18 522
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport	6 000	8 407	8 000	140,12%	133,33%	2 000

1. A tervezett 1 400 eFt árbevétel saját telephelyünkön (Tüzér u. 2-4.), valamint a Népkert utcán található ingatlanok bérbeadásából és a Nyíregyháza APP-on megjelentetett hirdetések bevételeiből származik.

2. Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat piacainak árbevételét az alábbiak szerint tervezzük:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv /2024. terv
Piacsarnok	75 248	74 430	77 000	98,91%	102,33%
Vásártér	606 586	594 015	620 000	97,93%	102,21%
Család utcai piac	1 468	1 683	1 750	114,65%	119,21%
Profi piac	12 736	11 418	12 000	89,65%	94,22%
Egyéb piaci tevékenység (karácsonyi forgatag)	19 497	22 620	23 000	116,02%	117,97%
Kertvárosi piac	693	1 210	1 000	174,60%	144,30%
Összesen	716 228	705 376	734 750	98,48%	102,59%

Társaságunk saját piaci tevékenységei közé tartozik a városi piacok üzemeltetése, az üzemeltetésből származó bevétel a cég működési bevételeinek közel egyharmadát teszik ki. A 2025. évi tervezés során a bázisév várható bevételéhez viszonyítva 4,16 %-kal meghaladó árbevétellel számoltunk, figyelembe véve a piacok forgalmának folyamatos növekedését. A szerződésekben alkalmazott infláció érvényesítésén túl azonban a napi díjtételek emelését nem tervezzük. A bevételi tervezetek az üzleti terv készítésekor rendelkezésre álló energiaárakra vonatkozó információk alapján kerültek meghatározásra. Az energiapiaci folyamatok alakulása miatt ezek a költségek a 2025-ös év folyamán módosulhatnak, ami a bevételi előrejelzésekre is hatással lehet.

- A Búzatéri Piacsarnok forgalma és árbevétele a „Pandémia” időszakát követően pozitív irányba változott, -az azt megelőző közel 10 év vegetáló tendenciáját követően- az előző évek tapasztalatainak figyelembevételével a 2025. gazdasági évre stabilan tervezhető, a bázisévhez képest várható a közel 20 % -kal magasabb árbevétel.
- A piacok bevételei közül kiemelkedő arányt képvisel a Vásártér, ahol úgy az Iparcikk-, mint a Nagybani piacon kialakított szerződéses bérleti rendszer, pontosan tervezhető bevételt eredményez.
- Az egyéb piaci tevékenységek árbevételét döntően a decemberi Adventi Vásár határozza meg. A 2024. évben végrehajtott átszervezés és a bérleti tarifák rendezése alapján jelentős bevételnövekedéssel tervezünk.
- Az Örökös Piac, a Jóságvárosi Piac és a Kertvárosi piac vonatkozásában a bázisév várható árbevételének szintjén tervezünk.

3. Gépjármű javítási és Gépuzemeltetési Csoport

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

Egyéb feladatként jelentkezik:

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

Másodlagos feladatként, szabad kapacitások függvényében tervünkben szerepel külső piaci szolgáltatások elvégzése, melynek bevételére 8 000 eFt-ot terveztünk.

A Gépjármű javítási és Gépuzemeltetési Csoportnál a 2025-ben alkalmazott óradíjakban a saját járművek, adapterek és kisgépek munkadíjának társüzemi átterhelésénél 11 000 Ft/óra díjjal terveztünk.

Az alábbi táblázat tartalmazza az ágazatok közötti 2025. évi tervezett átterheléseket:

Megnevezés	Munkadíjak társüzemi átterhelése	
	2024.évi terv	2025. évi terv
Közterület-fenntartási Ágazat	50 800	53 300
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	28 000	32 000
Műszaki Ágazat	5 000	5 000
Központi irányítás	1 000	1 500
Üzemeltetés (Szigliget)	2 000	200
Közfoglalkoztatási csoport	10 000	10 000
Állategészségügyi csoport	1 000	1 000
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	1 500	1 500
Anyaggazdálkodás	360	500
Összesen	99 660	105 000

adatok eFt-ban

2025. évben Társaságunk gépjármű parkjának megfelelő üzemeltetése és fenntartása során több olyan járművön és munkagépen tervezünk nagyjavítást ahhoz, hogy azok feladatuk ellátására alkalmasak legyenek.

Tervezett nagyjavításra a következő járművek kerülnek:

- | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|
| - HSV-419 Mercedes Atego seprőgép | tartály-szívó egység javítás |
| - LKC-862 Mercedes Atego | rakterület javítás |
| - YJZ-403 pótkocsi | rakterület javítás |
| - YKK-671 DETK 138 | nagyjavítás |
| - Epoke SH 3800 sószóró 2 db | nagy javítás |
| - NOL-486 frsz. Fiat Ducato | motorjavítás |
| - MOE-722 frsz. Fiat Ducato | rakterület javítás |
| - KZE-431 frsz. Fiat Ducato | üzemanyag-kipufogó rend. javítás |
| - MGU-956 frsz. Fiat Scudo | üzemanyag-kipufogó rend. javítás |
| - Nyári adapterek, szárzúzó, fűkaszák | szezonra való felkészítés |
| - Téli adapterek | szezonra való felkészítés |

54 db saját jármű műszaki vizsgáztatását tervezzük.

Az évről-évre növekvő járműállomány bővítésének következtében, valamint az alvállalkozói igénybevételek csökkenése miatt 2025-re tervezett üzemanyag fogyasztás esetén gázolajból és benzinből többletfelhasználást tervezünk a várható adatokhoz képest az alábbiak szerint:

- gázolaj: 140 000 liter
- benzin: 25 000 liter

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

Jármű parkunk megnövekedett létszáma, valamint szerelői létszámban a 2024-es évben fellépő **fluktuáció miatt 2 autószerelő, 1 lakatos kollégák felvétele szükséges a 2025-ös évben.**

2. Költségvetés által finanszírozott bevétel

2.1. Közszolgáltatási szerződések által biztosított bevételek

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésében Társaságunk részére a **2025. évi éves közszolgáltatási feladatok elvégzésére** a Keretszerződésben, valamint a nem közművel összegyűjtött szennyvízkezelésre vonatkozó közszolgáltatási szerződésben meghatározott tevékenység-csoportonkénti megbontásban **biztosít kompenzációt**:

adatok eFt, %-ban

Közszolgáltatási feladatok	2024. évi terv			2024. 1-12 hó várható			2025. évi terv			Index 2024. 1-12 hó várható/2024. terv			Index 2025. terv/2024. terv		
	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen
Zöldfelület-fenntartás	874 134	45 000	919 134	874 134	37 057	911 191	985 260	6 000	991 260	100,00%	82,35%	99,14%	112,71%	13,33%	107,85%
Kisegítő mezőgazdasági	56 000	0	56 000	56 000	0	56 000	61 000	0	61 000	100,00%	0,00%	100,00%	108,93%	0,00%	108,93%
Egyéb városüzemeltetési feladatok	229 000	0	229 000	229 000	0	229 000	237 000	0	237 000	100,00%	0,00%	100,00%	103,49%	0,00%	103,49%
Közutak, hidak fenntartása	1 841 445	0	1 841 445	1 841 445	0	1 841 445	1 177 000	0	1 177 000	100,00%	0,00%	100,00%	63,92%	0,00%	63,92%
Csapadék és belvízelvezetés	230 000	0	230 000	230 000	0	230 000	275 000	0	275 000	100,00%	0,00%	100,00%	119,57%	0,00%	119,57%
Közfoglalkoztatás	136 842	0	136 842	61 987	0	61 987	126 746	0	126 746	45,30%	0,00%	45,30%	92,62%	0,00%	92,62%
Állategészségügy	137 000	0	137 000	137 000	0	137 000	156 000	0	156 000	100,00%	0,00%	100,00%	113,87%	0,00%	113,87%
Közvilágítás	830 000	36 000	866 000	830 000	24285	854 285	669 764	20000	689 764	100,00%	67,46%	98,65%	80,69%	55,56%	79,65%
Intézményi világítás, karbantartás, tűzvédelmi feladatok	36 140	0	36 140	36 140	0	36 140	10 000	0	10 000	100,00%	0,00%	100,00%	27,67%	0,00%	27,67%
Települési vízellátás	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Nem közművel	40 000	0	40 000	40 000	0	40 000	40 000	0	40 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	4 430 561	81 000	4 511 561	4 355 706	61 342	4 417 048	3 757 770	26 000	3 783 770	98,31%	75,73%	97,91%	84,81%	32,10%	83,87%

A 2025. évre előirányzott kompenzáció a közszolgáltatási feladatok esetében 16,13 %-kal alacsonyabb 2024. év várható összegénél. Csökkenést terveztünk a közutak, hidak fenntartása, a közfoglalkoztatás, a közvilágítás és az intézményi karbantartás területén, a legjelentősebb kompenzáció emeléseket a csapadék és belvízelvezetés, az állategészségügy, a zöldfelület-fenntartás és a kisegítő mezőgazdasági tevékenységekre tervezzük.

2.1.1 Zöldfelület-fenntartás

Az elmúlt években jelentős fejlesztések, felújítások történtek mind zöldfelület, mind utcabútorok tekintetében. Ezek magas színvonalú fenntartása komoly kötelezettséggel jár. A fejlesztéseket és a felújításokat ebben az évben is folytatni szeretnénk. A hatékony munkavégzés érdekében szükséges a technikai, és személyi állomány fejlesztése. A várható ráfordítások esetében tevékenység a várható összes közvetlen költségét vettük figyelembe (társüzemi szolgáltatások nélkül).

Zöldfelület:

Nyíregyháza turisztikai látogatottsága évről évre növekszik. Ehhez nagymértékben hozzájárul városunk virágos parkjainak, zöldfelületeinek színes és dekoratív megjelenése is. Az elmúlt években végzett zöldfelület felújítások, valamint az elmúlt évek fejlesztései nyomán bővült zöldfelületek folyamatos és intenzív ápolást igényelnek. Az elmúlt években a fásítási

programnak köszönhetően jelentősen növekedett a fásszárú növények száma is, így parkfelületeink és fásszárú növényeink öntözéséhez nélkülözhetetlen új öntözőkocsi munkába állítása.

2024. évben a Virágos Magyarország versenyen Nyíregyháza a nagyváros kategóriában első helyezett lett. Az idei évben városunk a nemzetközi versenyen is megmérettetik, és nem titkolt célunk, hogy ezen a kihíváson is jó eredménnyel szerepeljünk.

2025-ben parkfenntartási feladatainkat is körzetekre osztjuk, és ezen körzetekben állandó munkacsoportok végzik a zöldfelületek folyamatos ápolását. Ezzel célunk az, hogy az egyes zöldfelületek karbantartási feladatai rotációban-, meghatározható időközönként kerüljenek elvégzésre.

A fasorok fenntartásához szükséges emelőkosaras gépjárművünk elhasználódott, szükség van egy új emelőkosaras gépjármű beszerzésére.

Köztisztaság:

Köztisztasági feladataink legtöbbje napról napra ismétlődő, jól behatárolható, pontosan irányítható tevékenység, mellyel igyekszünk Nyíregyháza Megyei Jogú Város közterületeit tisztán tartani, illetve folyamatosan összegyűjteni a köztéri hulladékgyűjtő edényekben elhelyezett-, a szórt-, illetve a közterületeken illegálisan elhelyezett hulladékot.

A jövőre nézve célunk, hogy a belterületi-, közfenntartásba bevont közterületeken naponta legalább egy alkalommal meg tudjunk jelenni, és biztosítsuk ezen területek tisztaságát a lehető legnagyobb mértékben.

A múltban feladataink zömét közfoglalkoztatott munkavállalókkal végeztük, de ezen munkavállalói réteg lassan eltűnik rendszerünkben, a fiatal dolgozók részére pedig nem vonzó ez a terület, így a jövőben fizikai állományunk bővítésével, gépesítéssel és vállalkozók bevonásával tudjuk csak ellátni ezeket a feladatokat.

Utcaszeprő gépünk elavult, a napi feladatok folyamatos ellátásához egy új gép munkába állítása szükséges.

Közterület fenntartás:

A város közterületein lévő utcabútorokat valamennyi városrészben megújítottuk, melyek folyamatos karbantartást igényelnek. Lakossági kérésre, közösségi terekre folyamatosan helyezünk ki utcabútorokat, padokat, kerékpártárolókat, szelencéket és virágdézsákat is. A játszóterek és kondiparkok eszközeinek kiválasztása során igyekszünk a tartósabb, kevesebb karbantartást igénylő anyagokat használni. A kutyafuttatók, sportpályák eszközei, filagóriák, esőbeálló karbantartása folyamatos feladatot jelent.

adatok eFt, %-ban

Zöldfelület fenntartás					
Közzolgáltatási feladatok	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Parkok zöldfelület fenntartás	578 134	578 134	685 260	100,00%	118,53%
Utcai sorfák fenntartása	125 000	125 000	126 000	100,00%	100,80%
Növényvédelem	17 000	17 000	17 000	100,00%	100,00%
Parlagfűmentesítés	7 000	7 000	7 000	100,00%	100,00%
Játszóterei berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata	65 000	65 000	57 000	100,00%	87,69%
Kondiparkok,sportpályák,kutya-futtatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata	8 000	8 000	5 000	100,00%	62,50%
Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése	65 000	65 000	70 000	100,00%	107,69%
Erdőfenntartás	6 000	6 000	15 000	100,00%	250,00%
Erdei tornapálya fenntartása	3 000	3 000	3 000	100,00%	100,00%
Összesen:	874 134	874 134	985 260	100,00%	112,71%
Fejlesztés					
Öntözőhálózat fejlesztése	0	0	6 000	0,00%	0,00%
Összesen:	0	0	6 000	0,00%	0,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	874 134	874 134	991 260	100,00%	113,40%

1. Parkok, zöldfelület fenntartás

2025.évben a tervezett kompenzáció mindösszesen (Borbánya kármentesített területek fenntartása nélkül): 666.260 eFt.

Összes parkfelület belterületen: 2 023 899 m²

Összes zöldfelület külterületen: 1 998 633 m²

Társaságunk zöldfelület fenntartást több mint 4 millió négyzetméteren végez a város területén bel-, illetve külterületen.

Az elmúlt évek fejlesztéseiből adódó fenntartási költségnövekedést ezen a területen is szükséges terveznünk.

A klímaváltozás okozta csapadékmentes időszakok nagy kihívást jelentenek a zöldfelületek kezelésében. Az idei évben szeretnénk további öntözőzsákot beszerezni a kedvező tapasztalatok miatt.

A szakszerű fenntartás érdekében szükségszerű szakirányú végzettséggel rendelkező munkavállalók alkalmazása, és a folyamatos technikai fejlesztés. Jelenlegi gépparkunk elavult. Ettől az évtől a köztisztasági feladatok ellátásához hasonlóan a zöldfelületeket is körzetekre bontjuk, amelyekben fix munkacsoportok látják el a parkfenntartási feladatokat. Ezzel célunk az, hogy az egyes zöldfelületek karbantartási feladatai rotációban-, meghatározható időközönként legyenek elvégezve. Az általunk tervezett hosszútávú célok eléréséhez a munkacsoportok létszám-bővítése szükséges majd a jövőben.

Szeretnénk a város virágágyait változatosabbá tenni, melynél a hangsúly a kreativitásra és fenntarthatóságra helyeződik.

A virágosítás mellett egyéb növényesítési munkálatokat is végzünk. Minden évben több száz fa és több ezer cserje kerül elültetésre közterületeinken.

Új zöldfelület kialakítását, az előregedett cserjeágyás felújítását a meglévő területeink rekonstrukciójának keretében tervezzük megvalósítani az alábbiak szerint:

- Luther tér - Evangélikus templom mögötti tér

- Hatzel tér
- Gádor Béla köz kiemelt raszterei (a támfal építése alvállalkozói feladat)
- Bocskai u. páros oldalának körúton kívül eső szakasza
- Dózsa György u. páros oldala
- Kállói u. páratlan oldalának egy része
- Fák, cserjék pótlása (főkertészi határozatok alapján)
- Idős fák és védett fasorok tápanyag - utánpótlása

Tervezzük 7 parkfenntartási körzet fűnyírési feladatainak kiadását vállalkozói teljesítésként évi 7 alkalommal (az utolsó két alkalommal lombgyűjtéssel együtt).

- Érkert: 142.181 m²
 - Kossuth út és környéke: 83.101 m²
 - Jósaváros: 292.307 m²
 - Malomkert: 95.133 m²
 - Északi Alközpont, Krúdy ltp.: 103.274 m²
 - Északi körút: 158.921 m²
 - Örökös föld: 239.343 m²
- Összesen: 1.114.260 m²**

Az előzetes kalkulációk alapján a jelenlegi piaci árakon számolva, a várható költség éves szinten: **109.835 eFt**

Tervezett beszerzések:

- | | |
|--|-------------|
| - Fák, cserjék (Főkertészi pótlás, fásítási programok, saját pótlások - 741111) | 15.000 eFt |
| - Fűmag 300 kg (741111) | 600 eFt |
| - Egyényári növények beszerzése, ültetéssel (Alvállalkozó)
(741115 60%, 741113 20%, 741112 10%, 741111 10%) | 22.500 eFt |
| ▲ Kétnyári növények beszerzése ültetéssel (Alvállalkozó)
(741115 60%, 741113 20%, 741112 10%, 741111 10%) | 15.500 e Ft |
| ▲ Termőföld: 300 t, 11.000 Ft/t (741115 50%, 741111 50%) | 3.300 eFt |
| - Komposzt beszerzés: 200 t, 15.000 Ft/t (741115) | 3.000 eFt |
| - Növényvédőszer (741111 50 %, 741115 50 %) | 6.000 eFt |
| - Műtrágya (tápanyag-utánpótlás, 741111) | 10.000 eFt |
| - Kertészeti segédanyagok (geotextília, agroszövet, karó stb. - 741111) | 4.000 eFt |
| - Öntözőzsák 400 db | 1.400 eFt |

Gépbeszerzések:

- | | |
|---|------------|
| - 2 db Kisteherautó (billenő, 7 személyes (741111), | 20.000 eFt |
| - 2 db STIHL sövényvágó (benzines, HS 82) | 600 eFt |
| - 2 db STIHL lombfűvő (benzines, SH 86) | 500 eFt |
| - 1 db STIHL talajfűró + fűrószár (cserjék ültetéséhez) | 300 eFt |
| - 2 db tologató fűnyíró (AL KO) | 300 eFt |
| - 2 db rotációs kapa | 800 eFt |

Alvállalkozók:

- | | |
|--|------------|
| ▲ Parkfenntartás 7 körzet fűnyírása évi 7 alkalommal | 109.835 Ft |
| ▲ Fa - és cserjeápolás | 12.000 eFt |
| ▲ Önkormányzati ingatlanok gyommentesítése | 6.000 eFt |
| ▲ Zöldhulladék szállítás | 4.000 eFt |

▲ Öntözés	10.000 eFt
▲ Idős fák és védett fasorok injektálása	3.000 eFt
<u>Gépbérlés:</u>	
▲ Minikotró	4.000 eFt
Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: (Gádor Béla köz kiemelt raszterei)	6.500 eFt

Borbánya kármentesített területek fenntartására 2025-re tervezett kompenzáció mértéke: 19.000 eFt.

A faápolásból keletkezett aprítékot illetve a parkápolás során begyűjtött zöldhulladék egy részét a területen folyamatosan szétterítjük. Az idei évben 3.000 db turkesztáni szilt és 500 db homoktövis szeretnénk beültetni alvállalkozó bevonásával.

Feladatok:

- Faapríték folyamatos szétterítése
- Ápolási feladatok (sorköz művelés, szil sövény vágása)
- Pótlás elvégzése
- Öntözés
- Növényvédelem

Tervezett anyagköltség:

Termőföld területre való szállítással, készletből 300 t (régi készlet) 2.400 eFt

Alvállalkozók:

- Ültetés (3.000 db turkesztáni szil, 500 db homoktövis) 4.000 eFt
- Növényvédelem 7.000 eFt

2. Utcai fasor fenntartása

A 2025-re tervezett kompenzáció mértéke: 126.000 eFt.

A fakivágások és gallyazások elsősorban a főkertészi határozatok alapján történnek. A közterületi fák elöregedése és az ebből adódó koronaszaráadások folyamatos munkát jelentenek.

Az utóbbi években gyakrabban kialakuló szélsőséges időjárási körülmények miatt jelentősen növekedett a káresetek esetszáma, így az ezzel kapcsolatos faápolási teendőink is. Többlet feladat a lakossági bejelentések kivizsgálása, és az indokolt észrevételek orvoslása.

Az élet-, és balesetveszély elhárítása azonnali cselekvést követel, ezért a feladatok végrehajtásához alvállalkozó bevonása is szükséges.

A faápolás során keletkezett gallyhulladékot aprítékoljuk, és ez így kerül elszállításra. Évek óta problémát jelent a külterületi utak úrszelvényezése, valamint a tuskófűrési feladatok elvégzése. Ezen munkálatokhoz is alvállalkozó igénybevétele szükséges.

Alvállalkozók:

- Komplex faápolás 15.000 eFt

- Aprítékolás 15.000 eFt
- Űrszelvényezés (aprítékolással) 15.000 eFt

Gépbérlet:

- Kosaras autó 8.000 eFt
- Tuskófúrás (terület helyreállítással) 10.000 eFt
- Vontatható emelő 1.500 eFt

Gépbeszerzések:

- Emelőkosaras gépjármű (min. 3 fő szállítására alkalmas, B – kat. jogosítvány) 40.000 eFt
- 2 db STIHL MS 194T egykezes motorfűrész 300 eFt
- 1 db fűrőfej tuskófúráshoz (Rotor Speedy) 2.000 eFt
- 4 db kommunikációs sisak 600 eFt

3. Növényvédelem

A 2025-re tervezett kompenzáció mindösszesen 17.000 eFt.

A feladatot szakképzett **alvállalkozó** végzi.

Tervezett költség:

18.000 eFt

4. Parlagfű mentesítés

2025-re tervezett kompenzáció mindösszesen 7.000 eFt.

Továbbra is problémát jelent városunk pollenkoncentrációja. Tapasztalataink alapján ennek legfőbb oka, hogy bár a külterületi közösségi területeket már kezelésbe vontuk, a mellékutak - melyek zömében földutak - szélein rendkívül sok allergén gyomnövény fejlődik zavartalanul. Fentiek miatt ezen utak parlagfű mentesítését terveink szerint folyamatosan fogjuk végezni.

5. Játszótér karbantartás

2025. évre tervezett kompenzáció mindösszesen: 57.000 eFt

A játszóterek biztonságos használatát egyre több jogszabály hivatott biztosítani, amelyekre a fenntartás során tekintettel kell lenni.

2024-ben minden játszóteren a kötelező időszakos felülvizsgálatot elvégeztettük és valamennyi eszköz megfelelő minősítést kapott. A felülvizsgálat eredményéről a dokumentációk az illetékes szakhatóságok felé megküldésre kerültek.

Az időjárási körülményeknek jobban ellenálló anyagok beépítésével a fenntartási költségek csökkenthetők. A játszóteri tornyok fa tetőszerkezetének, a csúszdák beülő részének rétegelt lemezeit HDPE lemezre cseréljük. Lakossági kérések alapján szeretnénk néhány játszóteret körforgóval, hintával, rugós játékokkal, billenő hintával bővíteni.

A folyamatos rongálások miatti helyreállítások azonnali beavatkozásokat igényelnek.

A játszóterek ellenőrzését heti rendszerességgel a mezőőrök végzik, a leadott hibalista alapján a karbantartási munkákat ütemezzük. A közvetlen balesetveszélyes helyzeteket azonnal megszüntetjük. Negyedévente valamennyi játszóteren operatív ellenőrzést végzünk. A tapasztalatok alapján a karbantartási munkákat ütemezzük.

Anyagok:

Sárgahomok 300 tonna
Karbantartási anyagok

1.650 eFt
10.000 eFt

Tervezett játszótéri eszközök nagyobb karbantartási feladatai 2025. évben:

- Kerítés építés: Géza u., Törzs u. 32.,
- Homokozó keretek cseréje
- Lakossági bejelentések kezelése
- Homokozók közegészségügyi homokcseréje
- Ütészillapítók folyamihomok pótlása
- Játszótéri eszközök festése
- Negyedéves operatív ellenőrzések alapján történő javítások
- Heti mezőri hibalisták kezelése
- Homokozók árnyékolása, napvitorlák kihelyezése (Gém u. – új kihelyezés)
- Faszerkezetű játszóvár tornyainak átépítése, oldalpanelek cseréje tartós polietilén lemezekkel (HDPE)
- Hintaállványok kihelyezése, cseréje
- Új eszközök kihelyezése (rugós játék, körforgó, Baba – Mama hinta)
- Játszótér teljes karbantartás (Bujtos Városliget: 4 tornyú vár, Rozsrétszőlő, Fazekas János tér 11.: faszerkezetű vár)
- Sóstóhegy - Posta úton: kerítés bontás, javítás.

Alvállalkozók:

Ütészillapító talajok szegélykövezése

8.000 eFt

6. Kondiparkok, kutya-futtatók, sportpályák

2025. évben a tervezett kompenzáció mindösszesen: 5.000 eFt

Szükség szerint az alábbi feladatokat végezzük:

Kondiparkok:

- Eszközök festése, karbantartása, zárókupakok, fogantyúk pótlása (Oros, Bujtos, Robinson domb, Törpe u., Alma u., Tímár u., Malom kert, Örökösfield, Krúdy Gyula u., Dohány u. tömbbelső, Gém utca)
- Elhasználódott eszközök cseréje, kondiparkok bővítése
- Sóstóhegy - Posta u. új kondieszközök kihelyezése
- Tájékoztató táblák kihelyezése

Kutya-futtatók:

- Eszközök karbantartása, festése
- Kilazult oszlopok betonozása
- Kerítés javítása
- Tájékoztató táblák kihelyezése

Sportpályák:

- Labdafogó hálók, kapuhálók kihelyezése
- Kosárlabda palánkok cseréje
- Kosárlabda hálók kihelyezése
- Kosárlabda pályák műanyag borításának javítása

- Kőrös-Óvoda utcai játszótér röplabda pálya labdafogó háló javítása
- Rozsrétszőlőn és Felsősimán lévő sportpálya kerítésének javítása, cseréje

7. Szökőkutak, öntözőhálózatok üzemeltetése

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen 70.000 eFt.

A szökőkutak üzemeltetésével kapcsolatban felmerült legnagyobb kiadás az energiaköltség. A Benczúr- és a Bessenyei téren, valamint a Sóstógyógyfürdőn megvalósult látványszökőkutak üzemeltetése jelentős költségnövekedést eredményeznek.

A karbantartást társüzemi szolgáltatásként a Műszaki ágazatvégzi.

Anyagok:

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| - Sóstógyógyfürdő vegyszerek | 1.500 eFt |
| - Öntözőhálózat karbantartási anyagok | 1.500 eFt |

Alvállalkozók:

- | | |
|---|------------|
| - Sóstógyógyfürdő látvány szökőkutak karbantartása | 13.000 eFt |
| - Öntözőhálózatok beüzemelése, karbantartása, téliesítése | 5.000 eFt |

Közvetített szolgáltatás:

- | | |
|---|-----------|
| - Május 1. téren (megtervezett) öntözőhálózat kiépítése (fejlesztés) | 6.000 eFt |
|---|-----------|

8. Városi parkerdő fenntartása

2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen 15.000 eFt

A városi parkerdő felügyeletét erdészeti szakfelügyelő látja el megbízási szerződés alapján. A jóváhagyott erdő üzemtervben meghatározott feladatokat koordinálja. Közös bejárások során határozza meg az elvégzendő munkafolyamatokat. Az erdei sétányok melletti veszélyes fák kivágását valamennyi erdőrészben szükség szerint végezzük. A korábbi telepítésű erdőrészeinkben gyommentesítési feladatokat látunk el.

2025-2026. évben a 22/L erdőrészlet teljes felújítását tervezzük. A feladat végrehajtásához alvállalkozó bevonása szükséges. A véghasználattal kapcsolatosan elvégzendő feladatok: fakitermelés, tuskó eltávolítás, talajelőkészítés, vadvédelmi kerítés építése, facsemeték ültetése.

Városi parkerdő fenntartásának feladatai:

- Ápolás
- Tisztítás
- Veszélyes fák kivágása
- Utak kaszálása, karbantartása
- Információs táblák kihelyezése

Alvállalkozók:

- | | |
|--------------------------------|------------|
| Erdészeti szakirányító | 1.560 eFt |
| 22/L erdőrészlet véghasználata | 10.000 eFt |

9. Erdei tornapálya fenntartása

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen 3.000 eFt.

A tornapálya üzemeltetésében költséget jelent a keletkező hulladékok elszállítása és megsemmisítése, valamint a nyilvános illemhely üzemeltetése.

2.1.2 Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás

adatok eFt, %-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható/2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közszolgáltatási feladatok					
Mezőőri szolgálat	50 000	50 000	55 000	100,00%	110,00%
Környezetvédelem	6 000	6 000	6 000	100,00%	100,00%
Összesen:	56 000	56 000	61 000	100,00%	108,93%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerinti összesen	56 000	56 000	61 000	100,00%	108,93%

1. Mezőőri szolgálat

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 55.000 eFt.

A mezőőrök mindennapos jelenléte a külterületeken nagy biztonságot jelent a bokortanyákon élő embereknek.

A feladatot 2025. évben 7 fő mezőőr végzi. Részt vesznek a játszóterek, kondiparkok és a kutya-futtatók eszközeinek állapotfelmérésében, rendszeres ellenőrzési feladataiban. Feladatkörük mellett ellátják az autóbuszmegálló idős szakos ellenőrzését is.

A hulladék kommandó munkáját nagyban segítik a mezőőröktől kapott jelzések. Az elmúlt években már bebizonyosodott, hogy helyismeretük és aktivitásuk nélkül ez a tevékenység nem végezhető eredményesen. Észrevételeik alapján végezzük a külterületi földutak melletti úrszelvényezést, illetve a parlagfű mentesítést.

Tervezett beszerzések:

- Tartozékok (fegyvertek, olaj, lámpa, váltáska, öv) 6.000 eFt

2. Környezetvédelmi tevékenység

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 6.000 eFt.

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

2.1.3 Egyéb városüzemeltetési feladatok

adatok eFt, %-ban

Egyéb városüzemeltetési feladatok					
Közzolgáltatási feladatok	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Költségvetési egyéb feladatok	122 000	122 000	130 000	100,00%	106,56%
Városszépítő akció	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%
Illegális szemétkerakatok felszámolása	15 000	15 000	15 000	100,00%	100,00%
Közterületi berendezések cseréje, köztéri padok, szelencék kezelése, beszerzése	37 000	37 000	37 000	100,00%	100,00%
Közterületi illemhelyek működtetése	35 000	35 000	35 000	100,00%	100,00%
Összesen:	229 000	229 000	237 000	100,00%	103,49%
Fejlesztés					
Egyéb városüz. fejlesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	0	0	0	0,00%	0,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	229 000	229 000	237 000	100,00%	103,49%

1. Költségvetési egyéb feladatok

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 130.000 eFt.

A tevékenységi körhöz tartozik a városi tavak kezelése, közterületi szobrok, emléktáblák fenntartása, közterületi órák, ivóutak üzemeltetése, városi lobogózás.

Ennél a tevékenységi körnél tervezzük az egyéb intézményi feladatok ráfordításait, illetve a szociális tűzifa osztás és rendezvények költségeit.

A városi projektek során, előre nem tervezhető feladatok jelentkezhetnek, ami azt indokolja, hogy ezen feladatokra költségkeretet kell biztosítanunk. A karácsonyi rendezvények díszkivilágításának és a Bujtosi Városliget tóréseinek a fűtött kutakból történő vízpótlását is itt terveztük.

A Hősök tere I. világháborús emlékmű felújítására, a benyújtott dokumentumok alapján a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztályától az engedélyt megkaptuk. A műemlék szobor felújítását a leromlott állapota miatt az idei évben el kell végezni.

Alvállalkozók

- Nádvgás (Bujtosi Városliget városi oldali és a körúton kívüli tóréz) 7.500 eFt
- Hősök tere I. világháborús emlékmű felújítása 80.000 eFt
- Darázsirtás 1.000 eFt
- Gádor Béla köz kiemelt rasztereinek támfal rekonstrukciója 8.000 eFt

Tervezett egyéb városüzemeltetési feladatok:

- Szállítási és rakodási, anyagbiztosítási feladatok, gépi munkavégzés, valamint városi rendezvények feladatai
 - Szociális tűzifa kiosztásának feladatai
 - Egyéb (városi projekt, galambok begyűjtése, díszkivilágítás stb.)
 - Hulladék megsemmisítési díj (Bujtos)
 - Vízpótlás (Bujtosi Városliget)
 - Önkormányzati fenntartású intézményekhez kapcsolódó feladatok
- Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: 787 eFt halbeszerzés.

2. Városszépítő akció

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 20.000 eFt.

Tekintettel a városszépítő akciósorozat korábbi években elért népszerűségére, ebben az évben is folytatjuk azokat. Az Új életfa akció esetében új helyszín kijelölése szükséges, mivel az Alkotás utca környéki helyszínen a tavalyi évben betelt. Az Önkormányzattal közösen az új helyszín kijelölése folyamatban van.

Anyagbeszerzés:

Fűmag 200 kg	500 eFt
Komposzt beszerzés 200 t, 15.000 Ft/t	3.000 eFt
Termőföld beszerzése 400 t, 11.000 Ft/t	4.400 eFt
Növények beszerzése (fák, cserjék):	10.000 eFt

Akcióelemek:

- „Érték a talpad alatt!” - balkonföld akció: Kb. 80 tervezett helyszín, 140 m³ termőföld-komposzt keverék (kiszállítás napja: március 21-22.) a lakosság részére.
- „A szomszéd füje mindig zöldebb” - Füvesítési akció: intézményi - lakossági, 1 kg fűmag, illetve 1 m³ komposztos-termőföld keverékre lehet pályázni (tervezett: 200 pályázó, kiosztási napok: április 11-12., április 26)
- „Ültess fát a gyermekednek” - Újéletfa akció: megfelelő helyszín esetén (október hónap)
- „Ültess egy fát a holnapért”: lakossági, intézményi ültetés (kiosztási napok: április 26., május 10 szerződés kötéstől függően), a kiosztott fákhoz öntözőzsákot is adunk.
- Parlagfűért virágot akció: lakosság részére meghirdetett gyűjtőakció ajándékutalványért.
- ÖKO sulis program - megállapodás szerinti költség
- „Ezt a levelet nem a Posta viszi” néven újdonságként tervezzük őszi falevelgyűjtési akciókat közfenntartott közterületek ápolása-, megtisztítása céljából. A lakókörnyezetüket aktívan ápolni kívánó városlakók részére big-bag zsákot osztunk. A megtelt zsákok elszállítást Társaságunk végzi.
- Önkormányzati intézmények támogatása, növényesítése: (termőföld, sárga homok kiszállítása, lombhulladék-, gallyhulladék elszállítása, faápolás, fűmag, tulipán hagyma, növényesítés, stb)

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete (Újéletfa akció):	787 eFt
Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete („Ültess egy fát a holnapért”):	2.362 eFt
Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete (Önk-i intézmények támogatása):	787 eFt

3. Illegális hulladéklerakók felszámolása

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 15.000 eFt.

A saját felderítések mellett rendszeresen kapunk jelzést a Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztályától, illetve a lakoságtól is. Mezőőreink a mezőgazdasági tevékenységekből eredő, illetve ezeken a területeken felmerülő illegális hulladéklerakásokat is jelzik.

A hulladék kommandó működési költségeire kapott forrás nagy részét a megsemmisítési díj teszi ki. A MOHU rendszerében az illegális hulladék megnevezés nem szerepel, ezért saját nyilvántartásunk alapján próbáljuk elkülöníteni.

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: 1.181 eFt hulladék kommandó. A hulladék kommandó felderítéseit Társaságunk önállóan végzi.

4. Közterületi berendezések cseréje

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 37.000 eFt

2025. évben folytatni szeretnénk a közterületi padok és hulladékgyűjtő szelencék cseréjét, felújítását.

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

Közterületi berendezések karbantartási feladatai 2025. évben:

- Érkerti és Örökösöldi városrészen a padok festése (Toldi u. dobozpadok)
- Móra Ferenc Iskola egyedi padjainak felújítása, szelencék cseréje
- 2024. évben beszerzett hulladékgyűjtő szelencék, padok, virágdezsák kihelyezése
- Lakossági igénybejelentések kezelése
- Kutyafuttatók, padok, szelencék karbantartása, festése
- Szabadság téren lévő padok festése
- Belvárosi beton ülőpadok deszkázatának karbantartása
- Sóstógyógyfürdő műkö padok, és a tó körül lévő vaslábú padok, valamint filagóriák karbantartása
- Virágtornyok, virágpiramisok karbantartása
- Kerékpártárolók kihelyezése
- Téli tárolásra beszállított padok karbantartása, festése, kihelyezése
- Sóstói erdő rönkpadjainak, esőbeállóinak karbantartása
- Rózsalyugas festése, karbantartása
- Külterületi játszóterek padjainak karbantartása
- Autóbuszmegálló padok festése
- Közterületi szobrok tisztítása, mosása

Anyagok:

- Utcabútorok beszerzése (anyag) 14.610 eFt
- Közttereink berendezéseinek egységesítése fontos feladat a városkép szempontjából, ezért ezen feladatokat kiemelten kezeljük.

2025. évben új, egységes, városrészekhez illeszkedő stílusú, költséghatékonyan fenntartható közterületi utcabútorokat tervezünk beszerezni.

5. Közterületi illemhelyek üzemeltetése

A 2025. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: 35.000 eFt.

Folyamatosan biztosítjuk a köztéri illemhelyek tisztántartását a megfelelő higiéniai eszközökkel együtt. Elvégezzük a szükséges karbantartásokat, higiéniai festéseket. A Bujtos Városligetben és a Benczúr téren folyamatos a nyitvatartás, a többi helyen a téli időszakban fagymentesítés, illetve karbantartási feladatok ellátása történik. A takarítás, nyitás - zárás alvállalkozó bevonásával történik.

A Hősök terén és a Kollégium úton lévő illemhelyek költségráfordításait külön tartjuk nyilván.

Alvállalkozó:

- Illemhelyek takarítása

22.000 eFt

2.1.4 Közutak, hidak fenntartása

adatok eFt, %-ban

Közutak, hidak fenntartása	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közszolgáltatási feladatok					
Szilárd burkolatú utak kezelése	792 130	792 130	400 000	100,00%	50,50%
Szört útalapú utak kezelése, földutak karbantartása	200 000	200 000	150 000	100,00%	75,00%
Járdák, sétányok kezelése	349 315	349 315	100 000	100,00%	28,63%
Útkezelési tevékenység összesen	1 341 445	1 341 445	650 000	100,00%	48,46%
Városi takarítás	410 000	410 000	445 000	100,00%	108,54%
Téli síktalanítás	90 000	90 000	82 000	100,00%	91,11%
Köztisztasági tevékenység összesen	500 000	500 000	527 000	100,00%	105,40%
Összesen:	1 841 445	1 841 445	1 177 000	100,00%	63,92%
Fejlesztés					
Szilárd burkolatú utak kezelése/út építés és felújítás	0	0	0	0,00%	0,00%
Járdák, sétányok kezelése/ járda építés és felújítás	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	0	0	0	0,00%	0,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	1 841 445	1 841 445	1 177 000	100,00%	63,92%

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ közutak, kerékpárutak, járdák, sétányok üzemeltetése az alábbiak szerint:
Úthálózat hossza:
 - burkolt 321,6 km
 - burkolatlan 293,9 km
- Kerékpárút hossza: 72,8 km
- Gyalogjárdák hossza: 358,6 km
- ✓ 63 db önkormányzati és 51 db Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel közös jelzőlámpa ág üzemeltetése

1. Szilárd burkolatú utak kezelése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 400 000 e Ft

Az összeg a bázisév összegénél 49,50 %-kal kevesebb.

A szilárd burkolatú utak vonatkozásában feladatunk a gyalogátkelőhelyek hó és síkosság mentesítésén felül az utak burkolatában kialakult kátyúk megszüntetése, melyhez az idei évben 200 tonna hidegaszfalt és 400 tonna melegaszfalt beszerzését tervezzük.

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

Az útfejlesztésekhez kapcsolódóan biztosítjuk a szükséges víznyelőrácsok, aknafedlapok cseréjét.

2025. évben 3 helyszínen tervezünk új gyalogátkelőhely kivitelezését, melyeknek a terveztetését és engedélyeztetését az I. félévben, a kivitelezést a II. félévben tervezzük.

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

A jelzőlámpák üzemeltetését a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel kötött szerződéseink alapján ők végzik teljes egészében.

Burkolati jel festést 11000 m² területen gépi, 9500 m² területen kézi úton tervezzük megvalósítani.

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

A Társaságunk kezelésében lévő hidak felülvizsgálatát is szükséges az idei évben elvégeztünk, melyhez szintén alvállalkozó bevonása szükséges.

Az alábbi területeken alvállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a feladatokat:

➤ jelzőlámpák üzemeltetése	45 000 e Ft
➤ gyalogos átkelőhelyek tervezése, kivitelezése	4 000 e Ft
➤ burkolati jelek festése	45 000 e Ft
➤ utak nagyfelületű felújítása	150 000 e Ft
➤ „okos zebrák” karbantartása	5 000 e Ft
➤ hidak felülvizsgálata	10 000 e Ft
➤ gépbérlet	1 000 e Ft

2. Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 150 000 e Ft

Az összeg a bázisévnél 25 %-kal alacsonyabb.

2025. évben is tovább kell folytatni a földutak mélypontjainak stabilizálását a mindenkori járhatóság biztosítása érdekében. A feladat ellátásához az anyagárak emelkedését is szükséges figyelembe venni. A földutak karbantartásának számát növelni kell a külterületen élő megnövekedett lakossági igények, valamint a nagyobb esőzések utáni útállapotok helyreállítása érdekében.

Az alábbi területeken vállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a következő feladatokat 120 000 e Ft összegben:

- ▲ földutak karbantartása tervezett 210 740 m hosszban
- ▲ földutak stabilizálása közel 14 000 m² területen

3. Járdák, sétányok kezelése:

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 100 000 e Ft

Az összeg a bázis évnél 71,37 %-kal alacsonyabb.

Járdák, sétányok kezelése során fokozott figyelmet fordítunk balesetveszélyes járdák, lépcsők, rámpák javítására. A saját dolgozóink által végzett munkálatok a város egészére kiterjednek,

illetve több helyen, ahol hosszabb járdaszakaszokat kell felújítani alvállalkozót is igénybe fogunk venni.

Az alábbi területeken vállalkozók bevonásával tervezzük elvégezni a feladatokat:

- Járdák, lépcsők helyreállítása, javítása 40 000 eFt
- Gépbérlet 1 500 eFt

2025. évben az Önkormányzattal előzetesen leegyeztettek szerint útfejlesztést és járdafejlesztést a jelenlegi gazdasági helyzetben nem tervezünk.

2.1.5 Csapadék és belvízelvezetés

adatok eFt, %-ban

Csapadékvíz - és belvízelvezetés	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közzolgáltatási feladatok					
Zárt csapadék csatorna üzemeltetése	90 000	90 000	130 000	100,00%	144,44%
Belvízelvezető csatorna üzemeltetése	140 000	140 000	145 000	100,00%	103,57%
Összesen:	230 000	230 000	275 000	100,00%	119,57%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	230 000	230 000	275 000	100,00%	119,57%

Közzolgáltatási feladat:

zárt csapadékcatorna üzemeltetése, karbantartása, tisztítása

csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árok, szikkasztó árok üzemeltetése, karbantartása

1. Zárt csapadékcatorna üzemeltetése

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 130 000 e Ft

Az összeg a bázis évhez képest 44,44 %-kal magasabb.

Zárt csapadékcatornák üzemeltetésének mennyiségi paraméterei:

Zárt csatorna hossza	260 358 fm
Tisztítóaknak mennyisége	5 447 db
Víznyelők mennyisége	6 855 db
Szikkasztó kutak mennyisége	844 db
Csapadékvíz átemelők mennyisége	42 db
Záportároló mennyisége	7 db

Zárt csapadékcatorna üzemeltetése során a csatornatisztítási munkálatokat alvállalkozóval végeztetjük, ami a tervezett tisztításra, karbantartásra és dugulás elhárításra terjed ki.

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

Az alábbi tevékenységek elvégzéséhez 60 000 e Ft összegben vonunk be vállalkozókat:

Zárt csapadékcatorna mosatása

Víznyelő, csapadékcatorna tisztítás

Csapadékvíz átemelő aknak tisztítása

E- közmű adatszolgáltatás, térinformatikai rendszer üzemeltetése

Szikkasztó kutak, illetve alagutak létesítése

2. Belvízelvezető csatorna üzemeltetése

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 145 000 e Ft.

Az összeg a bázis évhez képest 3,57 %-kal magasabb.

A korábbi évek tapasztalatai és a megnövekedett a lakossági igények alapján növelni kell a belvízelvezető csatornákon végrehajtott kaszálási feladatokat.

Csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árkok, szikkasztó árkok üzemeltetési és karbantartási feladatai 247 432 fm, a kaszálás, iszaptalanítás, kotrás, javítás 62 600 fm területen, szükség esetén csapadék- és belvíz szivattyúzás, szippantás, áttereszek karbantartása, hibaelhárítás.

A vízállások megszüntetése érdekében a meglévő szikkasztó árkokat, szikkasztó alagutakat karbantartjuk.

Burkolt vízelvezető árkok esetében szükség szerint a csapadék- és belvíz szabad lefolyása érdekében az igényelt beavatkozásokat elvégezzük.

Az alábbi területeken vállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a feladatokat:

csapadékvíz szippantás	20 000 e Ft
vízelvezető csatorna és szikkasztó kút tisztítás	15 000 e Ft

2.1.6 Közfoglalkoztatás

adatok eFt, %-ban

Közfoglalkoztatás					
Közzszolgáltatási feladatok	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közfoglalkoztatás	136 842	61 987	126 746	45,30%	92,62%
Összesen:	136 842	61 987	126 746	45,30%	92,62%
Előirányzott kompenzáció kölségvetési rendelet szerint	136 842	61 987	126 746	45,30%	92,62%

Közzszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **126 746 eFt**

Az összeg a bázisév várható összegétől 7,38 %-kal alacsonyabb.

Közzszolgáltatási feladat

- ✓ Hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

2025. évi célunk és feladatunk a közfoglalkoztatással elősegíteni, illetve javítani az álláskeresőket, elsősorban hátrányos helyzetű emberek munkavállalását. Kihasználjuk a közfoglalkoztatási lehetőségeket a hagyományos önkormányzati városüzemeltetési, intézményi közfoglalkoztatást helyezve előtérbe, de pályázunk az aktuálisan meghirdetett országos közfoglalkoztatási minta programra is (hajléktalanok közfoglalkoztatása), amelyet az elmúlt 9 évben is sikeresen bonyolítottunk le.

2025. évre is beadtuk 7 fő hajléktalan foglalkoztatására a kérelmünket, ami jelenleg belügyminiszteri döntésre vár. Amennyiben engedélyt kapunk a program indítására, úgy az elmúlt évek gyakorlata és tapasztalata alapján tavasszal növényházban virágpalánta termesztést, nyáron és ősszel papírbrikett gyártást, a téli időszakra pedig a városi piacok árusító asztalainak felújítását fogják végezni a programban foglalkoztatott hajléktalan és/vagy hátrányos helyzetű közfoglalkoztatottak.

A virágpalánták a közterületekre, önkormányzati intézmények udvaraira kerülnek kiültetésre, míg a papírbriketteket a rászoruló hátrányos helyzetű családoknak osztjuk ki a téli időszakban a szociális tűzifával együtt.

2025. évben a helyi önkormányzatok közfeladat ellátását segítő közfoglalkoztatás keretében az előző évről áthúzódó létszámmal együtt, átlagosan 242 fő regisztrált álláskereső bevonását tervezzük napi 8 órás munkaidőben, 12 hónapos foglalkoztatási idővel. Ezáltal közel 600 fővel tudunk a programok hosszától függően határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyt létesíteni.

2024. évben a közfoglalkoztatás teljesítését, megvalósítását több tőlünk független tényező is jelentősen befolyásolta.

Tovább folytatódott a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának csökkenése, melynek oka, az elsődleges munkaerő piacra való elhelyezkedés és az alacsony közfoglalkoztatási bér.

2025. január 1-től növekedett ugyan a közfoglalkoztatási bér, azonban ez az emelkedés továbbra sem olyan mértékű, ami jelentősen befolyásolná a közfoglalkoztatás létszámát, az álláskeresők részvételi szándékának erősödését.

A munkájukat elvesztő szakképzett munkaerőnek továbbra sem alternatíva a közfoglalkoztatás, mivel a közfoglalkoztatásban betölthető kiegészítő munkakörök inkább az alacsony iskolai végzettségűeknek nyújt foglalkoztatási lehetőséget.

A kormány kiemelten kezeli, különböző támogatásokkal, programokkal segíti a közfoglalkoztatásban résztvevők elsődleges munkaerő piaci elhelyezkedését, ezzel is ösztönözve a közfoglalkoztatásból kilépést.

A fentiek miatt várhatóan 2025. évben sem fog növekedni a közfoglalkoztatásba belépők száma.

2025. január 1-től hatályba lépett a minimálbér 9%-os és a garantáltbér 7%-os növekedése.

A bruttó minimálbér így 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra és a bruttó garantáltbér 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra emelkedett. A közfoglalkoztatási béreket a mindenkori kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum 50%-os mértékében határozták meg, munkavezetők esetén az irányadó közfoglalkoztatási bér további 10%-os eltérése mellett.

A szociális hozzájárulási adó 2025. évben nem változott: közfoglalkoztatottak esetében 6,5%.

Közfoglalkoztatott bérek alakulása 2025. évre:

Megnevezés	2025. évi bruttó bér (Ft/hó)
Közfoglalkoztatási bér	145 400
Garantált közfoglalkoztatási bér	174 400
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási bér	159 940
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér	191 840

A tervezéskor már a 2025. január 1-től hatályba lépő bérekkel és járulékokkal kalkuláltunk, és ennek megfelelően terveztük a költségeket. A bér és járulék költségeket, valamint a tervezett létszámot is, módosíthatja a Kormányhivatal által Nyíregyháza részére leosztott közfoglalkoztatott létszámkeret nagysága, a márciusban induló programok hosszúsága, valamint az év közben indítandó egyéb várható programok. Ezek az adatok a tervezéskor még nem ismertek.

A közfoglalkoztatási programok bér és járulék támogatása 2024. évben 100% volt, ezért feltételezve, hogy 2025. évben is marad a támogatás mértéke szintén 100%-ban terveztük be. Amennyiben mégis nagyobb igény mutatkozna a közfoglalkoztatásra 2025. évben, a 100%-os program támogatottság miatt a bér és járulék esetében csak minimális költségnövekedéssel kell számolnunk.

A tavalyi év tapasztalata azt mutatja, hogy 2024. március 1-én induló program 280 fős létszámkerettel 6 hónapos időtartamra szólt. Majd 2024. szeptember 1-től 260 fővel további 6 hónapra hosszabbították a közfoglalkoztatási programot.

A hosszabbítás időtartamára újabb dologi költségkeretet kaptunk, amit fel tudunk használni téli munkáskabát, egyéb védőeszközök, és kifejezetten a téli időszakban használt anyagok, szerszámok beszerzésére. Továbbá ebből a dologi keretből pótolni tudunk minden olyan közfoglalkoztatásban használt anyagot és eszközt is, ami a program első felében felhasználásra került és amikből már nem volt elérhető mennyiség a raktárban.

A dologi költség a 2025. évre is létszámnak megfelelően lett tervezve. Az egy közfoglalkoztatottra eső várható dologi költség 2025-ban: **28.678 Ft/hó**. Természetesen az inflációs hatások, áremelkedések miatt ez módosulhat.

A dologi költségek támogatás mértékéről még nincs információ, ezért az előző évek tapasztalatai alapján állítottuk be a támogatás várható részét. Amennyiben lehetőség lesz több közvetlen költség támogatás igénybevételére, azt igénybe vesszük, ezzel csökkenhet a dologi költségek saját erő része.

2.1.7 Állategészségügy

adatok eFt, %-ban

Állategészségügyi feladatok	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közzolgáltatási feladatok					
Gyepmesteri tevékenység	68 000	68 000	75 000	100,00%	110,29%
Rovar és rágcsáló irtás	60 000	60 000	63 000	100,00%	105,00%
Ebnyilvántartás	9 000	9 000	18 000	100,00%	200,00%
Összesen:	137 000	137 000	156 000	100,00%	113,87%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	137 000	137 000	156 000	100,00%	113,87%

Közzolgáltatási feladat:

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

1. Gyepmesteri tevékenység

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 75.000 eFt

Az összeg a bázis évnél 10,29 %-kal magasabb.

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

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

2. Rovar-rágcsálóirtás

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 63.000 eFt

Az összeg a bázisév várható összegétől 5 %-kal magasabb.

Szúnyoggyérítési feladatok

2025. évben **lárva**gyérítést földi és légi úton összesen 313 ha területen (légi biológiai szúnyog lárva)gyérítés 280 ha, földi biológiai szúnyog lárva)gyérítés 33 ha területen) 2 alkalommal, földi kémiai **szúnyog imágo**gyérítést (csípőszúnyog) 2687 ha területen 3 alkalommal terveztük összesen. A tervezett mennyiség az előző évek tényleges mennyiségi adatain alapulnak.

Az Európai Unió területén 2020. évtől megszűnt a kifejlett szúnyogok ellen alkalmazható készítmények légi kijuttatási lehetősége. Ez 2025. évben is, csak földi úton valósítható meg.

Amennyiben a Nemzeti Népegészségügyi Központ az előző évekhez hasonlóan ismételten engedélyezi a légi kémiai szűnyogirtást, ez csökkentheti a költségek alakulását, mivel a légi irtás olcsóbb, mint a földi. A 2025. évi tervünket, a jelenleg érvényes szabályokat figyelembe véve földi irtásra készítettük el.

Rágcsáló irtás

2025. évben is fokozott figyelmet fordítunk a rágcsálóval fertőzött közterületek felderítésére, az irtószeres kihelyezésére és természetesen a hatékonyság utóellenőrzésére. Rágcsáló irtási ütemtervet készítünk, mely ütemterv a fertőzött területek havi szintű, bejelentésektől független felderítését, a rágcsálók irtását, és az elvégzett munka utóellenőrzését ütemezi, felhasználva az előző év tapasztalatait, lakossági jelzéseket, hatástanulmányt. Mindez jelentős költséget jelent, mind emberi erőforrások tekintetében, mind szervezési, informális költségek, illetve a felhasznált eszközök, irtószer mennyiségében is.

A feladatok ellátását külső vállalkozóval kívánjuk végeztetni, összesen 61 500 e Ft értékben az alábbiak szerint:

- | | |
|---|-------------|
| ➤ szűnyogyérítés: 2 alkalom lárvairtás, 3 alkalom imágó irtás | 49 300 e Ft |
| ➤ rágcsáló irtás (terv szerint, illetve bejelentésre) | 13 200 e Ft |

3. Ebnyilvántartás, ebösszeírás:

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **18.000 eFt.**

Az összeg a bázisév várható összegétől 100 %-kal magasabb.

2025. évben ismételten esedékes a három évenkénti kötelező eb összeírás megszervezése. Az eb összeírás során egy teljesen új adatbázist hozunk létre, melynek alapja, az eb összeírás során beérkezett adatok számítógépes nyilvántartásban történő felvezetése. Az eb összeírás lebonyolítását megbízási szerződéssel megbízott személyek (19 fő) elsősorban NYÍRVV-s dolgozók munkaidőn túli bevonásával tervezzük. További feladat az így létrejött adatállomány folyamatos frissítése, az állatorvosok és a lakosság által bejelentett változások kezelése (születés, eltűnés, elpusztulás, tulajdonosváltás, oltás, chippelés, stb.) Az adatok zökkenőmentes rögzítéséhez tervezzük 1 fő megbízási szerződéssel megbízott adatrögzítő bevonását, legalább 5 hónapig tartó időszakra.

A 2025 évi jelentősen megnövekedett tervezési költségek tartalmazzák az eb összeírás lebonyolításához szükséges, valamint a folyamatos nyilvántartáshoz kapcsolódó költségeket.

2.1.8 Közvilágítás

adatok eFt, %-ban

Közvilágítás	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható/2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közfelvilágítási feladatok					
Közvilágítás	830 000	830 000	669 764	100,00%	80,69%
Összesen:	830 000	830 000	669 764	100,00%	80,69%
Fejlesztés					
Közvilágítás/közvilágítás fejlesztés	36 000	24 285	20 000	67,46%	55,56%
Összesen:	36 000	24 285	20 000	67,46%	55,56%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	866 000	854 285	689 764	98,65%	79,65%

Közfelvilágítási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint 669 764 eFt.

Az összeg a 2024 év várható összegétől 19,31 %-kal alacsonyabb.

Közfelvilágítási feladat:

városi közvilágítás feladat mennyiségi paraméterei:

Üzemeltetett lámpatestek száma: 17 795 db
 Közvilágítási éves égés idő (közvilágítási naptár szerint): 3 989,92 óra
 Közvilágítás éves összes tervezett energiafogyasztása: 5 699 204 kWh

szolgáltatás üzemkésztségének biztosítása

hibajavítás és hibabejelentések kezelése

közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetése, karbantartása

villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása

elszámolás kWh mennyiség mérés alapján, a fejlesztések kapcsán beépített világítótestek karbantartási és energiaköltségeinek elszámolása

2025. január 01. – 2025. december 31. időtartamra Nyíregyháza város közvilágításának villamos energiával történő ellátására közbeszerzési eljárást folytatott le Társaságunk, amely eljárás eredményeképpen megkötött Villamos energia adásvételi szerződés alapján a villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámolóárból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze.

A villamos energia díját egy várható összeggel kalkuláltuk 2025 évre, a 2025.01.01. napjától érvényes rendszerhasználati díj egységárrakkal, valamint a 2025 évre a határidős tőzsdén előre jelzett villamos energia díjjal, a villamos energia összes költség várhatóan nettó 596 443 eFt.

Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetésére és karbantartási munkáinak elvégzésére kötött szerződés 2025. április 30.-ig hatályos, a szerződéses egységár 2 500 Ft/db, az üzemeltetett lámpatestek darabszáma 17 795. Közbeszerzési eljárást kívánunk lefolytatni a feladat ellátására 1 éves időtartamra, a közvilágítási berendezések karbantartási díját magasabb összeggel kalkuláljuk a szerződés teljes időtartamára, így összesen nettó 46 502 e Ft -ot tervezünk karbantartási díjra 2025 évben. A közvilágítási aktív elemek eszközhasználati díja nettó 7 798 eFt, bruttó 9 903 eFt/év, melyre vonatkozó szerződés megkötésre került.

A 2013. évtől létesült közvilágítási hálózatok tulajdonjoga a beruházónál, azaz Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál maradt, miután az akkori E.ON Tiszántúli

Áramhálózati Zrt. nyilatkozott, hogy nem szándékozik saját rendszerébe bevonni azokat. A szóban forgó hálózatok passzív elemeinek karbantartása Társaságunk, mint a városi közvilágítás üzemeltetőjének feladata, így jelenleg 2 289 db oszlop, és cca. 35 km vezeték karbantartásáról gondoskodunk. Ennek költsége várhatóan nettó 20 000 e Ft.

A közvilágítás üzemeltetési tevékenység MEKH engedélyhez kötött. Az üzemeltetési engedélyt a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal kiadta Társaságunk részére, amelyhez kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díjat a MEKH részére az engedély kiadása előtt egyszeri alkalommal kell megfizetni, amely 2024 évben megtörtént. Az engedély határozatlan ideig érvényes, így az igazgatási díj nem éves jellegű. Azonban az üzemeltetési tevékenység során évente felügyeleti díjat kell fizetni, amely az üzemeltetési árbevétel bizonyos százalékán alapul, és az éves beszámolóval együtt kell rendezni a MEKH felé, az engedélyesi státusz fenntartása érdekében. 2025 évben a felügyeleti díjat 900 eFt-tal tervezzük.

Közvilágítás fejlesztés:

2025. évre közvilágítási fejlesztésre nettó 20 000 eFt-ot tervezünk, a fejlesztésre kijelölt helyszínek az eddig beérkezett és nem megvalósított, valamint a 2025. I. félévben beérkezett kérelmek alapján kerülnek kijelölésre.

2.1.9 Intézmények villamosenergia ellátásában közreműködés, karbantartás

adatok eFt, %-ban

Intézményi világítás, tűzvédelmi feladat	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közzolgáltatási feladatok					
Intézményi világítás, tűzvédelmi feladat	36 140	36 140	10 000	100,00%	27,67%
Összesen:	36 140	36 140	10 000	100,00%	27,67%
Előirányzott kompenzáció kölségvetési rendelet szerint	36 140	36 140	10 000	100,00%	27,67%

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **10.000 eFt**

Az összeg a bázisév várható költségeihez képest jelentősen csökkent, mindössze annak 27,67%-át teszi ki. Ennek oka, hogy a villamosenergia beszerzése konzorciumi keretek között zajlott, amelynek során az intézmények ugyan konzorciumi tagként vettek részt a beszerzési eljárásban, azonban a szerződéseket egyenként kötötték meg a szolgáltatóval, így az ellátásukról önállóan gondoskodnak. Ezzel összhangban az új, 2025. február 15-től érvényes önkormányzattal kötött Közzolgáltatási Keretszerződés értelmében az intézményi világítás költsége közvetlenül az intézményeknél jelentkezik.

Közzolgáltatási feladat:

- ✓ A kijelölt közintézményekben a villamosenergia ellátással kapcsolatos kisebb villamos hálózati javítások.
- ✓ Villamosenergia felhasználás értékelése, elemzése.
- ✓ Villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásában közreműködés.

2.1.10 Települési vízellátás

adatok eFt, %-ban

Települési vízellátás	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható/2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közzolgáltatási feladatok					
Települési vízellátás	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%
Összesen:	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **20.000 eFt**

Az összeg a bázis év összegének 100 % -a.

Közzolgáltatási feladat:

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

üzemelő ejektoros kutak száma (közkifolyók, mérőóra nélküli)	393 db
lezárt ejektoros kutak száma (közkifolyók, mérőóra nélküli)	302 db
ivó és díszkutak száma (mérőóra nélküli)	37 db
mélyfúrású kutak száma (mérőóra nélküli)	5+1 db
közkifolyók temetőben (mérőóra alapján)	3 db
ivó és díszkutak száma (mérőóra alapján)	7 db

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

2025 évre az üzemelő közkifolyók vízfogyasztására 28 216 m³-rel tervezünk, melynek díja nettó 16 296 eFt. A lezárt kutak karbantartási díja 2025 évre 3 048 e Ft.

Lakossági kérés alapján 1 db üzemen kívül helyezett közkifolyó megszüntetését tervezzük elvégezni, mely a Debreceni út 314. szám előtt található. Várhatóan a szanálás 2025. I. negyedévben megtörténik.

Az ivókutak karbantartására nettó 1 181 eFt-ot tervezünk, amelyet Társaságunk szakembereivel kívánunk elvégeztetni, fejlesztésre nettó 1 024 eFt -ot tervezünk.

2.1.11. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése

adatok eFt, %-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közzolgáltatási feladatok					
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	40 000	40 000	40 000	100,00%	100,00%
Összesen:	40 000	40 000	40 000	100,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	40 000	40 000	40 000	100,00%	100,00%

Közzolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **40 000 eFt**

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

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló XC. törvény módosította a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcímén járó támogatás szabályait. A törvény többek között akként rendelkezik, hogy „A támogatás az összegyűjtött és a hatóságilag kijelölt lerakóhelyeken igazoltan elhelyezett, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz (a továbbiakban: nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) mennyisége (m³) után illeti meg azon önkormányzatokat, amelyek

a) a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény alapján szervezett közzolgáltatás ellátásáról közzolgáltatóval legkésőbb tárgyév április 30-áig megkötött, hatályos szerződés útján,

b) a környezet és a vízbázisok védelme érdekében a közműves csatornahálózattal el nem látott településrészein keletkezett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről ártalmatlanítás céljából gondoskodnak.

A támogatás összege a hatályos közzolgáltatási szerződésben szereplő, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége után fizetendő szolgáltatási díj köbméterenkénti összege és az önkormányzati rendeletben szereplő természetes személy ingatlanhasználóra (lakosságra) vonatkozó, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége után fizetendő közzolgáltatási díj köbméterenkénti összege különbözetének 50%-a, legfeljebb 500 Ft/m³.”

A fenti törvény alapján indokolt volt a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó helyi közzolgáltatás ellátása tárgyában külön közzolgáltatási szerződés megkötésére, így 2025. január 01. napjától - 2030. február 15. napjáig terjedő időszakra vonatkozó közzolgáltatási szerződés megkötésére került.

Az Önkormányzat a Társaságunknak a fent nevezetett közzolgáltatási szerződés alapján a közzolgáltatás ellátásáért 3.664 Ft/m³ + ÁFA díjat fizet negyedéves elszámolással, a ténylegesen elszállított szennyvíz mennyiségének figyelembevételével.

Az elszámolás során a meghatározott díjat csökkenti a Társaságunk által az ingatlan tulajdonosoktól beszedett, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó helyi közszolgáltatásról szóló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 6/2013. (II.15.) önkormányzati rendeletben meghatározott díj, valamint az ártalmatlanítás díja.

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

Közszolgáltatási díj mértéke önkormányzati rendelet alapján, amely nem tartalmazza a megsemmisítés díját:

- lakossági igénybe vevők esetén: 994 Ft/m³+ÁFA,
- közületek esetén: 1 104 Ft/m³+ÁFA

2025. február 1-től az alvállalkozói díj a fenti rendelet alapján megállapított közszolgáltatási díjaknak az alvállalkozói szerződésben megállapított díjtételekkel növelt mértéke:

- lakossági igénybe vevők esetén: 2 987 Ft/m³+ÁFA,
- közületek esetén: 3 097 Ft/m³+ÁFA

Az ártalmatlanító helyen való elhelyezés és megsemmisítés díja a mindenkor hatályos önkormányzati rendeletben megállapított csatornadíj 234 Ft + ÁFA/m³ összegben van meghatározva.

2025. évre a tárgyévi várható adatok figyelembevételével 17 000 m³ szennyvíz kezelésével tervezünk.

2.1.12 Parkolási tevékenység

A parkolási tevékenység saját bevétellel rendelkezik, az 2025-re tervezve 667 200 eFt.

Ennek megfelelően a tevékenység nem rendelkezik költségvetési rendelet szerinti előirányzott kompenzációval.

Közszolgáltatási feladatok:

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

Parkoló hálózat adatai:	fizető	5 461 db
	nem fizető	10 412 db
Parkoló automata száma:		94 db

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

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

A 2024-es évben megkezdtük a legrégebbi automatáink felújítását /7 db/, ezt folytatni kívánjuk további 7 db automata felújításával 2025-ben is. Ezen kívül 2024-ben megtörtént a pótdíjazó szoftver fejlesztéséhez kapcsolódva 11 db új mobil készülék /PDA/ beszerzése.

2025. október 1-től kezdődően tervezzük a jelenlegi fizető zónák kibővítését a város több területén is, pl. Malomkert, Érkert. Az új területek lefedéséhez 20 db új parkolóautomata beszerzése szükséges.

Az árak emelését a bővítéssel együtt 2025. október 1-től tervezzük átlag 15%-kal.

Várhatóan tovább folytatódik az arányok eltolódása a parkolóautomatából váltott jegyek és a mobil parkolás között, a mobil parkolás javára.

A tervezett beruházások költségei:

	egységár /nettó eFt/	tervezett nettó költség /eFt/
7 db parkolóautomata felújítása	2 120	14 840
20 db új parkolóautomata beszerzése	2 800	56 000
mindösszesen:		70 840

2.2 Üzemeltetési szerződés által biztosított bevételek

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésében az Egységes szerkezetű Üzemeltetési Szerződésben meghatározott feladatok ellátására az alábbi összeget biztosította Társaságunk részére, melyek lehívása időarányosan havi vagy negyedéves bontásban történik:

Üzemeltetési feladatok	adatok eFt, %-ban														
	2024. évi terv			2024. 1-12 hó várható			2025. évi terv			Index 2024. 1-12 hó várható/2024. terv			Index 2025. terv/2024. terv		
	közszoig. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszoig. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszoig. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszoig. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszoig. feladatok	beruházás, felújítás	összesen
Lakóingatlan kezelés	370 315	0	370 315	370 315	0	370 315	417 638	0	417 638	100,00%	0,00%	100,00%	112,78%	0,00%	112,78%
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3.)	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Szigeti Gyermekeuduló	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Sportlétesítmények	150 000	0	150 000	150 000	0	150 000	0	0	0	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Tanműhelyek	13 000	0	13 000	13 000	0	13 000	13 000	0	13 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	647 315	0	647 315	647 315	0	647 315	544 638	0	544 638	100,00%	0,00%	100,00%	84,14%	0,00%	84,14%

2.2.1. Lakóingatlan kezelés

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **417 638 eFt**
Az összeg a bázis év várható összegénél 12,78 %-kal több.

Üzemeltetési feladat:

- ✓ Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetése

Önkormányzati bérlakások kezelése

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

a). Üres lakások átadás előtti helyreállítása

A bérlakások kezelése során célunk a költséghatékonyan üzemeltethető, tervezhető karbantartási ráfordítással fenntartható lakásállomány kialakítása. Ennek érdekében az üzemeltetésünkben lévő üres bérlakásokat saját szempontrendszerünk alapján, hasznosíthatósági szempontok figyelembevételével bérlakásként történő hasznosításra alkalmas, illetve arra nem alkalmas kategóriákba soroljuk. Az elmúlt időszakban az utóbbiak folyamatosan visszaadásra kerültek a tulajdonos részére. Ezt az elvet próbáljuk érvényesíteni a 2025-ben is a megüresedő, gazdaságosan nem hasznosítható lakások esetében, így középtávon megvalósulhat a jelenleg még rendkívül heterogén tulajdonságokkal bíró ingatlan csoport egységesebbé tétele, a karbantartási munkák tervezhetőbbé válnak, megszűnik e munkák tűzoltó jelleggel történő végrehajtása.

Az üres bérlakás állományról havi rendszerességgel összeállított lakáskimutatásunkban (2025.02.06. napján készült kimutatás szerint) a hasznosíthatónak ítélt lakások aránya 79%. Ennek nagy részét szociális és költségalapú bérlakások (161 db) teszik ki, valamint az Árpád u. 52. alatt található átmeneti lakásokat (12 db) is ide soroljuk. A szociális és költségalapú üres lakás közül 44 db volt felújítva, illetve 18 db állt helyreállítás alatt a kimutatás időpontjában.

A nem kiutalható lakások közé a városérdekből, illetve a műszaki állapot miatt kiürített bérleményeket soroljuk, valamint itt tartjuk nyilván a Huszár lakótelep kényszerűségéből, közegészségügyi és közbiztonsági megfontolásból befalazott lakásait is.

A helyreállított lakások birtokbaadása a vonatkozó jogszabályok szerint érvényes energetikai tanúsítvány, illetve megfelelő minőségű villamos biztonsági felülvizsgálati jegyzőkönyv birtokában lehetséges. A tanúsítványokat jelenleg vállalkozóval készítetjük el, míg a villamos biztonsági felülvizsgálatot saját szakemberünk végzi. Mindkét dokumentum határozott ideig érvényes, ezért ezeket csak a bérleti szerződés előkészítésével egyidejűleg célszerű kiállítani.

A helyreállítások során különböző elvek érvényesülnek. A szociális és költségalapú üres lakások esetében ütemezetten, a felmerülő igények alapján történik a helyreállítás. A piaci lakások esetében a birtokbaadást és az esetleges helyreállítás mértékét tulajdonosi egyeztetés előzi meg. Az átmeneti lakásoknál a használatbavételig csak a rendszeres felülvizsgálatokat, és ezek alapján szükségesnek ítélt javításokat végzik kollégáink, az elektromos és épületgépeszeti berendezési tárgyak működőképességének biztosítása, illetve az ingatlan állagmegőrzése érdekében.

A jellemzően alacsony komfortfokozatú, földszintes, udvaros épületek lakásait a birtokbavételt követően a későbbiekben sem kívánjuk helyreállítani, azokat fokozatosan visszaadjuk más célú hasznosításra a tulajdonosnak.

A helyreállítások ütemezésénél továbbra is prioritást élveznek majd a viszonylag kis ráfordítást igénylő, vagy a bérlővel történő megállapodás miatt egyszerűsített műszaki tartalommal helyreállítandó bérlemények.

A karbantartási csoport munkatársai által végzendő helyreállítási munkákhoz a 2024-es évvel közel azonos nagyságrendű, **nettó 24 350 eFt** anyagköltséget tervezünk.

Ezen belül **nettó 20 000 eFt**-ot karbantartási és segédanyagokra, **nettó 900 eFt**-ot alapanyagokra, míg berendezési tárgyakra **nettó 1 900 eFt**-ot kalkuláltunk.

Továbbra is vállalkozókat veszünk majd igénybe olyan feladatok (gázkészülékek cseréje, javítása, homlokzati nyílászárók cseréje, szakértői vélemények és energetikai tanúsítványok elkészítése, kémények karbantartása, felvonók ellenőrzése, karbantartása, a távfelügyelet ellátása, füstelvezető rendszer működésének biztosítása, kaputelefonok javítása, elektromos tűzhelyek beüzemelése, távfűtési rendszerrel kapcsolatos hibaelhárítás, szennyvíz vezetékek átmosása, dugulás elhárítás, vízórák hitelesítése, villamos biztonsági és szabványossági felülvizsgálatok elvégzése, stb.) ellátásában, melyekhez nem rendelkezünk saját szakemberekkel, illetve jogosultsággal, vagy kapacitással. A várható költség **nettó 8 000 Ft**. Egyes karbantartási munkák elvégzéséhez kosaras autót, illetve földmunkagépet kell igénybe vennünk. Várható költség az előző év tapasztalatai alapján **nettó 900 eFt**.

2024-ben döntés született, hogy a helyreállítások ütemének gyorsítása érdekében vállalkozókat is bevonunk a lakáshelyreállítási munkákba. Az év végén nyolc lakás teljes körű helyreállítási munkáira történt szerződéskötés. A kivitelezés ebben az évben fejeződik be, a 2025-ben kifizetendő vállalkozói díj **nettó 27 337 eFt**. A vállalkozók által történő lakáshelyreállítást 2025-ben is folytatni kívánjuk, terveink szerint mintegy harminc lakás kerülhet ezáltal felújításra. Vállalkozói közreműködéssel elsősorban a vegyes tulajdonú társasházakban lévő, jellemzően nagyobb költséggel felújítható lakások esetében számolunk. A NYÍRVV Nonprofit Kft. Karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoportjának munkatársai nagyobb részt az

önkormányzati tulajdonban lévő többlakásos épületek üres lakásaiban végeznek majd helyreállítási munkákat.

A lakás helyreállítási költségek bizonyos esetekben a volt bérlőket terhelik. A részükre tovább háritandó költségek tekintetében az előző évhez képest jelentős növekedés várható, ami a tervezett nagyobb helyreállítandó lakásszámból következik.

b). Önkormányzati tulajdonban lévő lakóépületek üzemeltetése

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

A Bessenyei tér 3-4. és a Csaló köz 11-13-15. szám alatti lakóépületek energetikai korszerűsítése korábban megtörtént, de a gépészeti alapvezetékek még az eredetiek, melyek már 50 évesek. A Bessenyei téren a földszinti folyosó alatt végig futó közmű alagútban lévő gépészeti alapvezetékek cseréje időszerű, melyet a korrodált csövek miatt a több ízben történt szakaszos hibaelhárítás, illetve az elmúlt évben történt kamerás vizsgálatok is alátámasztanak. A Csaló közben az alagsorban lévő csapadékvíz vezeték kritikus szakaszait az elmúlt évben kicseréltük, de folytatni kell a munkákat a teljes szennyvíz, illetve a még fennmaradt csapadékvíz vezetékek cseréjével, valamint meg kell oldani ennek az épületrésznek a szellőzését is. A két helyszínen történő vezetékcsereks becslült költsége **nettó 10 000 eFt**. A Bessenyei tér homlokzatburkolata hulladékiszállítás közben megsérült. Árajánlat bekérése megtörtént a volt kivitelezőtől, a biztosítóval történő egyeztetés folyamatban van a kártérítési összeg megállapítása céljából, a helyreállítás ennek függvényében ütemezhető.

Alvállalkozói teljesítésként az önkormányzati tulajdonú lakóépületek esetében **nettó 1 850 eFt** költséget tervezünk az érintésvédelmi felülvizsgálatok és javítások elvégzésére.

A Tompa M. u. 16. alatti többlakásos lakóépületek esetében csak általános karbantartási munkákkal tervezünk.

Az Ungvár sétány 1. számú épület esetében szükségessé vált egyes vasbeton tartószerkezetek javításának elvégzése. A szakértői dokumentáció elkészült, a várható kivitelezési költség **nettó 6 000 eFt**. A szükséges megerősítési munkákat azonnal el fogjuk végeztetni, ahogy azt az időjárási körülmények lehetővé teszik.

Az épület elektromos rendszere teljesen elavult, továbbá az OTSZ előírásai sem teljesülnek maradéktalanul minden épületszerkezet esetében.

Városunk lakóépületei közül a legnagyobb számban itt fordulnak elő tűzesetek. Az épületben 190 lakás található, ez a város második legmagasabb lakóépülete. A tűzterjedés legkönnyebben a gépészeti aknákon (fürdőszobai vízgépészeti akna, illetve konyhai szellőző kürtőket tartalmazó aknák) keresztül valósul meg. Az itt élő lakók érdekében szükséges lenne ezek ütemezetten történő, a tűzvédelmi szempontoknak megfelelő felújítása. Ezek sajnos jelentős járulékos költségekkel is járnak, mert a megvalósításhoz a csatlakozó szerkezetek elbontása és helyreállítása is szükséges. A menekülési útvonalat érintő nyílászárók felülvizsgálata is indokolt, a létesítéskori szerkezetek már nem felelnek meg a jelenleg érvényben lévő előírásoknak.

Az épület elektromos rendszere villamos biztonsági szempontból felülvizsgálatot igényel, a jelen kor követelményeinek történő megfeleltetés rendkívül magas karbantartási költséget jelent. A megvalósítás szakaszolva kívánjuk végrehajtani, melynek első ütemét tervezzük elkezdni 2025-ben.

A fentiekben részletezett munkákon túlmenően előre nem tervezhető egyéb javításokra is számítani lehet. A csapadékvíz elleni szigetelés elérte azt a kort, hogy egyre több esetben lehet számítani beázásokra, melyet egyelőre foltszerű javításokkal lehet orvosolni. A lépcsőházi ajtók nagy igénybevételnek vannak kitéve, az utóbbi években állandó javításra szorultak. Várható, hogy egy újabb meghibásodás esetén végre kell hajtani cseréjüket. Ebben az esetben

korszerű, a célnak leginkább megfelelő, alumínium nyílászárók beépítése jelenti a probléma megoldását.

Az épületet érintő fentiekben leírt munkák kivitelezése vállalkozók bevonásával lehetséges. Társaságunk saját létszámmal a lakás helyreállításokat végzi folyamatosan, a felmerülő igények szerint ütemezve.

A Pacsirta u. 29-35. alatti épület emeletén lévő lakások vannak üzemeltetésünkben, amelyekhez viszonylag nagy felületű látszó faszerkezetek tartoznak az épület homlokzatán. Ezek felületképzése már elavult, újra festésükre lenne szükség, melyet a szintén beavatkozást igénylő homlokzat felújításával együtt lenne célszerű elvégezni. A döntés meghozatala tulajdonosi kompetencia, ezért erre költség nem lett tervezve. Az épületben jelenleg 5 db üres lakás van, a birtokbaadást megelőző javítási munkákat saját létszámmal folyamatosan végezzük.

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

A Huszár lakótelep épületállománya jelentős korszerűsítésen esett át a TOP-6.7.1-16 számú pályázat keretein belül. Állandó feladatként jelentkezik projekt során nem felújított lakások igény szerinti helyreállítása, illetve az épületek közös használatú részeinek karbantartása, a rongálások okozta károk megszüntetése. A projekten belül sajnos nem történt meg a gépészeti alapvezetékek cseréje, amivel kapcsolatban folyamatosan jelentkeznek a problémák. Az épületen kívüli, de nem a közmű szolgáltatóhoz tartozó szennyvíz vezeték szakaszok és aknák rekonstrukciója is elmaradt, ami továbbra is állandó probléma forrást jelent az üzemeltetés során. Közbiztonsági és közegészségügyi okok miatt kényszerűségből a földszintes épületek teljesen lelakott állapotú lakásainak homlokzati nyílászárói befalazásra kerülnek a közüzemi mérők leszerelését követően 2024. év novemberétől. Ez a kényszer szülte tevékenység előre láthatóan folytatódik majd 2025-ben is.

A város területén belül elszórtan elhelyezkedő egy- vagy többlakásos, régi építésű, jellemzően rossz műszaki állapotú épületek esetében az állagmegőrzésre, illetve a balesetveszély elhárításra koncentrálnunk. A cél ezeknek a lakásoknak a folyamatos kiürítése. Nagyobb összegű javítási költség az elavult tetőszerkezettel és fedéssel kapcsolatban jelentkező probléma esetén adódhat, melyet a munka volumenétől függően vállalkozó bevonásával tudunk megoldani.

A Huszár telepen végzendő nyílás befalazások, a hagyományos falazott kémények karbantartása, a szórvány lakásoknál a balesetveszély elhárítás és egyéb szükséges építőmesteri munkák tervezett vállalkozói költsége **nettó 4 000 eFt.**

A felvonók ellenőrzését, karbantartását és a távfelügyeletét ellátó vállalkozók eddig az Önkormányzat felé számláztak, 2025-től kezdődően ebben változás lesz, a számlák kiegyenlítése is társaságunkra hárul várhatóan az egyéb üzemeltetési feladatok ellátásán túlmenően. Az előző év adatai alapján az állandó költségek várható értéke **nettó 2 100 eFt** lesz, ami nem tartalmazza az esetleges javítások költségét. A már leszerződött javítások vállalkozói díja az Ungvár sétány 1. számú lakóépület esetében **nettó 3 812 eFt.**

Az OTSZ jelenleg érvényben lévő előírásai szerint a 14 méternél magasabban lévő legfelső használati szinttel rendelkező lakóépület központi szellőző rendszerét 4 évente kell tisztítani, amelyet írásban igazolni kell. Legutóbb erre 2021. évben került sor, így 2025-ben újra esedékes lesz. Az üzemeltetésünkben álló épületek közül ez az Ungvár sétány 1., a Lobogó u. 1-3-5-7-9-11. és a Bessenyei tér 3-4. alatti lakóépületeket érinti. Várható költség **nettó 1 500 eFt.**

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

c). Vegyes tulajdonban lévő lakóépületek üzemeltetése

Társasházak esetében az erkélykorlátok jellemzően a lakásokhoz tartozó épületszerkezetek, így azok cseréje a tulajdonos feladata. A hetvenes években épült panelos épületek erkélykorlátjai egymás után mennek tönkre, így azok cseréjét 2025-ben is folytatnunk kell, amit bizonyos esetekben csak alpin technikát alkalmazó vállalkozóval tudunk elvégeztetni. Az erkélykorlátokon túlmenően ezekben az épületekben lévő bérlakások karbantartási munkái közül a lakás gépészeti és elektromos alapvezetékeit érintő javítások elvégzése hárul ránk, ami az egyre idősödő lakásállomány miatt évről évre emelkedő költségvonzattal jár.

Az alapító okirattal rendelkező társasházakban lévő önkormányzati tulajdonú lakások kéményeit a Katasztrófavédelem szervezete ellenőrzi az általuk meghatározott ütemezés szerint.

A régi építésű, rossz műszaki állapotban lévő vegyes tulajdonú ingatlanok kezelésünkben lévő épületrészeinek esetében balesetveszélyt megelőző karbantartást végzünk, a cél az ilyen lakások belátható időn belüli kiürítése.

A társasházakban lévő jelenleg üres bérlakások között jelentős számban fordulnak elő olyan ingatlanok, melyekben több, jellemzően elavult technológiát jelentő gázkészülék (falifűtő, vízmelegítő, parapetes konvektor, kéménybe kötött konvektor) is található. Ezek helyreállítása a jelentősnek mondható költség (készülék csere, készülék kiváltások, kémény és légellátási problémák) miatt az elmúlt időszakban jellemzően elmaradt. 2025-ben az előzőekben már részletezett vállalkozói lakáshelyreállítási csomag nagyobb részt ilyen típusú bérlakásokat tartalmazna elképzeléseink szerint.

Az üresen álló távfűtéses, jellemzően panelos, vagy blokkos technológiával épült lakások esetében a nagyobb költséggel helyreállítható lakásokat tervezzük vállalkozókkal felújítani, a kisebb beavatkozást igénylő lakásokat a Karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport munkatársai fogják helyreállítani a kapacitás függvényében.

d). Személyi és tárgyi feltételek biztosítása

A lakóingatlanokkal kapcsolatos karbantartási és üzemeltetési feladatok hatékony ellátásának érdekében áramfejlesztő, illetve duguláselhárító gép beszerzését terveztük **nettó 900 eFt** értékben.

A Műszaki, üzemeltetési és energetikai csoportnál meglévő üres álláshelyet be kívánjuk tölteni, ez 1 fő villamosipari technikus végzettségű munkatársat jelentene. Az év közben esetleg megüresedő álláshelyek esetében is pótolni kívánjuk majd az esetlegesen távozó munkatársakat.

2.2.2. NLC Ingatlanok Kezelése (Átalány)

Előírányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **54 000 eFt**

Az összeg a bázisév várható költségének 100%-a.

Hősök tere 9.

A Hősök tere 9. szám alatti irodaház üzemeltetésének keretében folyamatosan ellátjuk az irodák és a közös helyiségek karbantartási munkálatait. Ennek részeként biztosítjuk az elektromos és vízvezetési javításokat az irodákban, folyosókon és mosdókban, valamint elvégezzük a dugulások elhárítását. Emellett gondoskodunk a tűzoltócsapok és tűzoltókészülékek rendszeres

ellenőrzéséről, a rovar- és rágcsálóirtásról, valamint a villamos biztonsági felülvizsgálatok elvégzéséről.

Tokaji út 3.

A Tokaji út 3. szám alatti ingatlan üzemeltetése során az általános fenntartási feladatokat jellemzően társirodák közreműködésével végezzük el.

Luther utca 3.

Az épület egyes emeleti irodahelyiségeiben festési és burkolatjavítási munkálatokat tervezünk, továbbá a külső homlokzat és a nyílászárók karbantartása, szükség esetén azok javítása vagy cseréje is szerepel az ütemezett feladatok között.

Szent István utca 1.

A 226/2017. (IX.28.) számú közgyűlési határozat értelmében a Szent István utca 1. szám alatti ingatlanban 1db földszinti iroda üzemeltetése Társaságunk feladata.

Szőlőszem bölcsőde

2023-ban Társaságunk beruházásában elkészült a Szőlőszem Bölcsőde Nyíregyháza-Nyírszőlősön, amely 2024. február 1-én nyílt meg. A 2025. évre vonatkozóan a NYÍRVV Nonprofit Kft. a fenntartási időszakban szükséges feladatokat tervez a létesítményben.

2.2.3. Szigligeti Gyermeküdülő

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **60 000 eFt**

Az összeg a 2024-es bázisév várható költségének 100%-a.

A 2025. évi táboroztatás díját 8,7 %-al tervezzük emelni a bázisévhez képest, így az általános iskolás gyermekek számára a részvételi díj 50 000 Ft/fő, amely tartalmazza az útiköltséget, az étkezést, a szállásdíjat, a programok belépőit, valamint a közüzemi és üzemeltetési díjakat. Az önkormányzat évek óta támogatást biztosít azon nyíregyházi lakóhellyel rendelkező általános iskolás gyermekek részére, akik rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülnek, tartós betegek, vagy akiknek szülei három vagy több kiskorú gyermeket nevelnek és akik erre az igényüket beadják. Az önkormányzati hozzájárulás összege 10 000 Ft/fő.

Az elmúlt évekhez hasonlóan 2025-ben is Társaságunk felel a gyermekek táborba szállításáért és étkeztetéséért. E szolgáltatásokat árajánlatkérési és közbeszerzési eljárás keretében tervezzük lebonyolítani, amely kb. 1 500 adag étel biztosítását és 1 500 fő szállítását foglalja magában.

A tábor fenntartásának zavartalan biztosítása érdekében egy főállású gondnok alkalmazása mellett egy takarítónő időszakos felvételét is tervezzük a tisztasági és higiéniai feladatok ellátására.

A tábor területén folyamatosan elvégezzük azokat a karbantartási és javítási munkálatokat, amelyek szükségesek a táborozás biztonságos és problémamentes lebonyolításához.

2.2.4. Sportlétesítmények

2025. január 1-jétől Társaságunk nem látja el a sportlétesítmények üzemeltetését.

2.2.5. Tanműhelyek

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **13 000 eFt**
Az összeg a bázisév várható költségének 100%-a.

2025-ben is ellátjuk az üzemeltetésre átvett Derkovits utcai és Ungvár sétányi tanműhelyek működésének biztosítását, amely magában foglalja a takarító személyzet és az udvari munkás által ellátott feladatokat.

3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeket az alábbiak szerint tervezzük:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv /2024. terv
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	1 000	2 500	3 000	250,00%	300,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi	4 000	5 057	5 000	126,43%	125,00%
Parkolási pótdíj bevétele	70 400	82 861	85 000	117,70%	120,74%
Helyhasználati pótdíj bevétele	100	28	25	28,00%	25,00%
Közfoglalkoztatás támogatás, önerő bevétele	659 474	487 103	607 717	73,86%	92,15%
Mezőéri tevékenység támogatása	7 560	7 560	7 560	100,00%	100,00%
Biztosító kártérítése	5 000	10 500	5 000	210,00%	100,00%
OEP, MÁK költségterítés	700	1 089	1 300	155,57%	185,71%
Pénzeszköz-többletek	100	32	105	32,00%	105,00%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH,illeték)	10 557	19 194	20 000	181,81%	189,45%
Egyéb bevételek	500	800	2 000	160,00%	400,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	17 186	12 142	15 000	70,65%	87,28%
Egyéb máshova nem sorolható bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	13 000	13 830	8 000	106,38%	61,54%
Céltartalék felhasználás	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb támogatások (nyári táboroztatás)	43 000	43 000	43 000	100,00%	100,00%
Összesen	832 577	685 696	802 707	82,36%	96,41%

A közfoglalkoztatás egyéb bevételét a tervezéskor rendelkezésünkre álló információk alapján terveztük.

A 2025. évi tervezett egyéb bevétel tartalmazza a vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből adódó, amortizációval azonos összegben visszavezetett tervezett 8 000 eFt-ot.

Az önkormányzati nyári táborok esetében 2025 évre 43 000 eFt egyéb bevételt terveztünk, ami megegyezik az előző év támogatásának összegével.

4. Pénzügyi műveletek bevétele

2025. évre **20.000 eFt**-ra terveztük pénzügyi műveletek bevételét.

V. Működési kiadások

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2025. évi tervezett anyagjellegű ráfordítások összetételét és mértékét:

a. Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Anyagköltség összesen	1 533 718	1 214 033	1 306 397	79,16%	85,18%
Igénybevett szolgáltatás összesen	766 433	756 011	693 559	98,64%	90,49%
Egyéb szolgáltatások összesen	56 551	67 487	68 950	119,34%	121,93%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	2 064 294	1 968 357	1 211 985	95,35%	58,71%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	4 420 996	4 005 888	3 280 891	90,61%	74,21%

Az összes anyag jellegű ráfordítások tervezett összege 25,79 %-al alacsonyabb a bázis év várható összegétől. Jelentősebb eltérés csak az egyéb szolgáltatásoknál jelentkezik, és a lecsökkent feladatok miatt alacsony az alvállalkozói teljesítések várható értéke. (58,71%)

1. Anyagköltség

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Vásárolt anyag	344 509	263 332	371 155	76,44%	107,73%
Vízdíj	60 102	61 003	60 816	101,50%	101,19%
Üzemanyag, kenőanyag	87 580	85 706	92 609	97,86%	105,74%
Energia költségek	984 470	752 200	725 639	76,41%	73,71%
Munka-, védőruha, védőital	15 458	15 004	15 475	97,06%	100,11%
Egyéb anyagköltség	41 599	36 788	40 703	88,43%	97,85%
Anyagköltség összesen	1 533 718	1 214 033	1 306 397	79,16%	85,18%

Az anyagköltségeken belül a vásárolt anyagok értékét 7,73 %-kal magasabbra terveztük a bázis év várható összegénél, bár ennek megoszlási aránya az egyes ágazatoknál eltérő.

Zöldfelület fenntartási feladatok ellátásához 2025. évben tervezett növény és egyéb anyag beszerzések: fák, cserjék, egy- és kétnyári növények, 300 tonna termőföld, 200 tonna komposztbeszerzés, növényvédőszer, műtrágyák, 200 kg fűmag, kertészeti segédanyagok és öntözőzsákok.

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

A szilárd burkolatú utak vonatkozásában feladatunk az utak burkolatában kialakult kátyúk megszüntetése, melyhez az idei évben 200 tonna hidegaszfalt és 400 tonna melegaszfalt beszerzését tervezzük.

Az üzemanyag költséget a bázis évhez képest 5,74 %-os mértékű növekedéssel tervezzük az ár emelkedése miatt.

A villamos energia díját egy várható összeggel kalkuláltuk 2025 évre, az előterv készítésekor érvényes egységarak figyelembevételével.

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

2. Igénybevett szolgáltatások

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv /2024. terv
Karbantartás, javítás	108 384	117 238	118 611	108,17%	109,44%
Köztisztasági díjak	92 091	36 747	49 330	39,90%	53,57%
Telefon, internet szolgáltatás	9 146	11 561	12 138	126,40%	132,71%
Bérleti díjak, lízingdíjak	53 510	61 468	40 978	114,87%	76,58%
Őrzés, védelem	219 546	179 405	162 147	81,72%	73,86%
Kiküldetési költségek	400	166	255	41,50%	63,75%
Fűtés	11 068	10 049	4 619	90,79%	41,73%
Csatorna díj	15 459	18 452	15 290	119,36%	98,91%
Hirdetés, marketing	7 038	5 508	7 586	78,26%	107,79%
Számítástechnikai szolgáltatás	9 294	10 191	12 208	109,65%	131,35%
Postai szolgáltatás	13 398	14 768	15 732	110,23%	117,42%
Szállítási szolgáltatás	22 350	14 354	16 221	64,22%	72,58%
Ügyvédi szolgáltatás	4 200	8 000	8 200	190,48%	195,24%
Végrehajtási és perköltség	38 800	41 400	41 200	106,70%	106,19%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	161 749	226 704	189 044	140,16%	116,87%
Igénybevett szolgáltatás összesen	766 433	756 011	693 559	98,64%	90,49%

Az igénybevett szolgáltatások a külső szolgáltatóktól igénybe vett szolgáltatásokat tartalmazza. Összességében a 2024. évre tervezett költségekhez képest 9,51 %-os csökkenéssel tervezünk.

Jelentős a növekedés a telefon, internet szolgáltatás, valamint a számítástechnikai szolgáltatások terén.

Gépbérletet tervezünk a külterületi utak úrszelvényezéséhez, szélesítéséhez, tuskófüráshoz. Továbbá egyéb eseti feladatok elvégzésére kosaras autó és parlagfűmentesítésre alkalmas munkagép bérletét is tervezzük.

3. Egyéb szolgáltatás

Megnevezés	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	adatok eFt, %-ban	
				Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Hatósági díjak, illetékbélyeg	6 990	8 626	8 041	123,40%	115,04%
Bankköltség	40 059	46 776	48 591	116,77%	121,30%
Biztosítási díjak	9 502	12 085	12 318	127,18%	129,64%
Egyéb szolgáltatások összesen	56 551	67 487	68 950	119,34%	121,93%

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

A 2025. évi terv 21,93 %-kal magasabb, mint a 2024. évi várható összeg. Az emelkedés egyrészt a banki költségek növekedéséből, másrészt a gépjárműpark bővüléséhez, és egyéb jogszabályi előírásokhoz kapcsolódó biztosítási díjak növekedéséből adódik.

4. Alvállalkozói teljesítések és közvetített szolgáltatások

A 2025. évre tervezett igénybe vett alvállalkozói teljesítéseket tartalmazza az alábbi táblázat:

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	adatok eFt, %-ban	
					Index 2024.1-12 hó várható/ 2024. terv	Index 2025. terv/ 2024. terv
Közterület-fenntartási Ágazat	Köztisztasági tevékenység	86 263	41 977	87 450	48,66%	101,38%
	városi takarítás	46 000	35 390	55 000	76,93%	119,57%
	téli siktalanítás	40 263	6 587	32 450	16,36%	80,60%
	Zöldfelület fenntartás	205 310	221 323	256 395	107,80%	124,88%
	parkfenntartás	114 750	114 484	144 835	99,77%	126,22%
	Borbánya fenntartás	5 000	5 805	11 000	116,10%	220,00%
	kondipark karbantartás	6 000	26 598	0	443,30%	0,00%
	utcai sorfá	23 500	23 664	45 000	100,70%	191,49%
	növényvédelem	16 000	15 630	18 000	97,69%	112,50%
	játszótér karbantartás	20 000	14 734	8 000	73,67%	40,00%
	szökőkút és öntözőhálózat	18 500	13 868	18 000	74,96%	97,30%
	erdőfenntartás	1 560	6 540	11 560	419,23%	741,03%
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	107 500	26 017	118 500	24,20%	110,23%
	költségvetési egyéb	89 500	6 166	96 500	6,89%	107,82%
illemhely	18 000	19 851	22 000	110,28%	122,22%	
Összesen:	399 073	289 317	462 345	72,50%	115,85%	
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Útkezelés					
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	642 130	708 832	260 000	110,39%	40,49%
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	155 000	153 111	120 000	98,78%	77,42%
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	305 815	318 272	41 500	104,07%	13,57%
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	35 000	33 000	60 000	94,29%	171,43%
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	35 000	30 497	35 000	87,13%	100,00%
Összesen:	1 172 945	1 243 712	516 500	106,03%	44,03%	
Műszaki Ágazat	Energetika, lakóingatlan					
	közvilágítás	87 673	70 760	74 300	80,71%	84,75%
	intézményi villamos energia	11 695	6 360	0	54,38%	0,00%
	lakóingatlan karbantartás	600	600	1 850	100,00%	308,33%
	Összesen:	99 968	77 720	76 150	77,74%	76,17%
Állategészségügyi feladatok						
rovar- és rágcsálóirtás	61 500	55 906	62 500	90,90%	101,63%	
Összesen:	61 500	55 906	62 500	90,90%	101,63%	
Egyéb üzemeltetési feladat	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése	54 600	58 968	56 000	108,00%	102,56%
Alvállalkozói díjak összesen:		1 788 086	1 725 623	1 173 495	96,51%	65,63%

A 2025. évre tervezett összege 1 173 495 eFt, a 2024. év terv adatának 65,63 %-a.

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

Fejlesztésekhez kapcsolódó közvetített szolgáltatások

A 2025. évi éves közszolgáltatási szerződés az alábbi tervezett beruházásokat, felújításokat tartalmazza. Az üzemeltetésre adott ingatlanok esetében nem tervezzük beruházást, felújítást.

adatok eFt, %-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Közterület Fenntartási Ágazat	Zöldfelület fenntartás	45 000	37 057	6 000	82,35%	16,19%
	öntözőhálózat létesítése	0	0	6 000	0,00%	0,00%
	játszótér fejlesztés	45 000	37 057	0	82,35%	0,00%
Műszaki Ágazat	Közvilágítás	36 000	24 285	20 000	67,46%	82,36%
	közvilágítás fejlesztés	36 000	24 285	20 000	67,46%	82,36%
Fejlesztések összesen:		81 000	61 342	26 000	75,73%	42,39%

Társüzemi szolgáltatások

Megnevezés	2024. terv	2024. 1-12 hó várható	2025. terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv/2024. terv
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%
- átadott	224 574	215 962	220 620	96,17%	98,24%
- átvett	224 574	215 962	220 620	96,17%	98,24%

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

2025. évben Társaságunk dolgozói által elvégzett munkák rezszióra díja nettó 6 000 Ft/óra.
A gépjármű szerviz rezszióradíja nettó 11 000 Ft/óra.

A 2025. évi társüzemi szolgáltatások tervezett összege 220 620 eFt.

b. Személyi jellegű ráfordítások

A 2025. évi minimálbér összegéről szóló kormányrendelet 2024. december 12-én jelent meg a Magyar Közlöny 2024/127-es számában. A rendelet alapján a kötelező minimálbér (290 800 Ft/hó) és garantált bérminimum emelés (348 800 Ft/hó) 2025. évben Társaságunknál 108 főt érintett.

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

Megnevezés	2024. évi terv		2024. 1-12 hó várható		2025. évi terv		Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv		Index 2025. terv/2024. terv	
	Bérlőtség	2 434 074		2 271 993		2 482 776		93,34%		102,00%
- ebből közfoglalkoztatás bérlőtsége		518 566		403 668		446 009		77,84%		86,01%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	211 296		214 371		188 531		101,46%		89,23%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		21 603		11 653		421		53,94%		1,95%
Bérlőjuttatások	313 249		277 206		328 631		88,49%		104,91%	
- ebből közfoglalkoztatás bérlőjuttatása		34 216		27 564		29 541		80,56%		86,34%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 958 619		2 763 570		2 999 938		93,41%		101,40%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		574 385		442 885		475 971		77,11%		82,87%

2025. évben a tervezett összes személyi jellegű ráfordítás összege: 2 999 938 eFt, melyből a közfoglalkoztatásban résztvevőké 475 971 eFt.

A bérlőtség tervezésénél a főállású munkavállalók tekintetében 2 036 767-tal tervezünk 323 fővel, közfoglalkoztatott munkavállalók esetében 446 009 eFt-tal átlagosan 242 fővel.

A tervezett összeg főállású munkavállalók esetében differenciáltan, átlagosan 9 %-os béremelést tartalmaz, beleértve a kötelező minimálbér és garantált bérminimum miatti béremelés is.

A szociális hozzájárulási adó 2024. évben nem változott: közfoglalkoztatottak esetében 6,5 %, egyéb esetben 13%-kal terveztünk.

Az összes személyi jellegű ráfordításon belül a munkabért terhelő adó és járulék terhek tervezett összege 328 631 eFt, melyből 29 541 eFt közfoglalkoztatotti bérhoz kapcsolódik.

A 2025. évi tervszámainkban szerepel jutalom és cafetéria juttatás is.

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

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv /2024. terv
Védőítal	7 000	8 500	1 000	121,43%	14,29%
Munkába járás, bérletdíj	12 000	16 000	15 000	133,33%	125,00%
Temetési segély	3 000	3 000	2 000	100,00%	66,67%
Iskolakezdési támogatás	3 000	3 325	3 000	110,83%	100,00%
Élelőidőt biztosító személyi juttatás	2 000	1 500	1 500	75,00%	75,00%
Reprezentáció	700	650	600	92,86%	85,71%
Telefon magáncélú használata	1 000	1 200	1 000	120,00%	100,00%
Ajándéksomag	14 000	13 000	13 000	92,86%	92,86%
Gépjármű költségtérítés	15 000	13 500	14 000	90,00%	93,33%
Munkáltatót terhelő táppénz	5 000	5 500	5 000	110,00%	100,00%
Egyéb természetbeni juttatás	13 814	40 134	206	290,53%	1,49%
Összesen:	76 514	106 309	56 306	138,94%	73,59%

c. Értékcsökkenési leírás

2025. évre tervezett értékcsökkenési leírás összege 141 777 eFt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírasi módját, illetve az alkalmazott leírasi kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően és a beruházási tervünk alapján tervezzük. A területenkénti megoszlást az alábbi táblázat mutatja.

Szervezeti egység megnevezése	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	2025. évi terv	Index 2025. terv /2024. terv
Közterület-fenntartási Ágazat	37 336	39 058	104,61%	37 556	100,59%
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	40 728	42 875	105,27%	31 992	78,55%
Műszaki Ágazat	2 443	4 906	200,82%	6 185	253,17%
Közfoglalkoztatási Csoport	8 520	8 889	104,33%	3 641	42,73%
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	39 453	43 495	110,25%	42 449	107,59%
Gépjármű Javítási és Gépuzemeltetési Csoport	2 152	2 199	102,18%	2 909	135,18%
NLC-k, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok bérbeadása	6 954	21 756	312,86%	3 119	44,85%
Központi irányítás	18 000	23 018	127,88%	13 926	77,37%
Összesen:	155 586	186 196	119,67%	141 777	91,12%

d. Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás

Egyéb ráfordítások 2025. évi tervezett összege 109 840 eFt, amely jogcímenként:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. 1-12 hó várható	2025. évi terv	Index 2024. 1-12 hó várható /2024. terv	Index 2025. terv /2024. terv
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	500	810	800	162,00%	160,00%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	500	600	500	120,00%	100,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	4 000	12 150	5 000	303,75%	125,00%
Értékvesztés	9 000	15 000	15 000	166,67%	166,67%
Illetékek	900	620	900	68,89%	100,00%
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 100	2 500	3 000	80,65%	96,77%
Cégautóadó	2 200	2 008	2 200	91,27%	100,00%
Építmény-adó elszámolási számla	5 153	5 153	5 500	100,00%	106,73%
Helyi iparüzési adó	52 000	60 000	60 000	115,38%	115,38%
Gépjárműadó	3 000	3 009	3 500	100,30%	116,67%
Innovációs járulék	7 500	8 017	8 500	106,89%	113,33%
Vízkezelési járulék	200	200	200	100,00%	100,00%
Selejtezett tárgyi eszköz, beruházás	100	100	100	100,00%	100,00%
Hiányzó készletek	0	0	0	0,00%	0,00%
Térítés nélküli átadás miatti kivezetés	0	1 000	0	0,00%	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 000	1 350	1 000	135,00%	100,00%
Pénzeszköz-hiányok	50	25	50	50,00%	100,00%
Egyéb ráfordítás	163	11 341	3 590	6957,67%	2202,45%
Összesen:	89 366	123 883	109 840	138,62%	122,91%

A pénzügyi műveletek ráfordítására tervezett összeg 0 eFt.

VI. Beruházási terv

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

Megnevezés	Becsült nettó összeg (e Ft)
Egyéb társasági beruházás	196 490
Egyéb társasági kisértékű beruházás	8 690
Összesen nettó összeg:	205 180

- ✓ Az egyéb társasági beruházás 196 490 eFt összegében a közszolgáltatási, üzemeltetési és egyéb piaci feladatok ellátását szolgáló gépek, berendezések, beszerzése szerepel a mellékelt részletező tábla szerint.
- ✓ 8 690 eFt kisértékű tárgyi eszközök beszerzése szerepel szintén az alábbi táblázat szerint.
- ✓ Az idén tervezünk eszközállományunkból értékesítést.

A beruházások fedezete a 2024. évi beszámolóban majd szereplő, lekötött tartalékba áthelyezett eredménytartalék.

A fejlesztési tartalékot a lekötés évét követő négy év során beruházás megvalósítására lehet feloldani.

Beruházási terv 2025.

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2025. évi terv mennyiség (db)	2025. évi terv összeg (nettó e Ft)	2025. évi kisértékű beruházás (nettó e Ft)	Beszermzés tervezett időpontja
	Raktárkonténer 8 lábas, Jóságáros	1	1 200		2025.04. hó
	Permetező adapter	1	500		2025.04. hó
	Elektromos platós tricikli (Sóstógyógyfürdő)	1	3 000		2025.04. hó
	Kisteherautó	2	20 000		2025.04. hó
	Raktárkonténer (10 lábas)	2	3 200		2025.04. hó
	Stihl sövényvágó HS 82	2	600		2025.04. hó
	Stihl lombfúvó SH 86	2	500		2025.04. hó
	Stihl talajfúró + fűrészár	1	300		2025.04. hó
	Tologatós fűnyíró	2		300	2025.04. hó
	Rotációs kapa	2	800		2025.04. hó
	Emelőkosaras gépjármű (min 3 személyes)	1	40 000		2025.04. hó
	Stihl (egykezes) motorfűrész ms194T	2		300	2025.04. hó
	Fűrófej adapter (tuskófűrészhez)	1	2 000		2025.04. hó
	Kommunikációs sisak	4		600	2025.04. hó
Közterület-kezelési és Közlekedési					
	Ponyvás kisteherautó (LRS-257 helyett)	1	10 000		2025.06.01
Parkolási csoport					
	Parkolóautomata felújítása	7	14 840		2025. 02 hó
	Új parkolóautomata beszerzése	20	56 000		2025.09.hó
Műszaki Ágazat					
	Elkerített kutyafuttató létesítése (~2m magas, 6x10 m)	1	1 100		2025. március
	Elválasztó kerítés telepítése (Állati eredetű melléktermékek és Kennelek közti részen)	1	1 000		2025. március
	Scheppach SG 3500i - inverteres áramfejlesztő, 3500 W	1	300		2025. május
	Rothenberger R600 duguláselhárító gép	1	1 000		2025. május
Gépjárműmeltetési Csoport					
	Futómű állító műszer	1	3 000		2025.06.hó
	Ipari CO hegesztőgép	1	500		2025.06.hó
	Oszlopos fűrógép	1	500		2025.06.hó
	Horpadásjavító készlet, 3 KW 220 V ponthegeztő horpadáshúzó hegesztőpisztollyal	2		150	2025.06.hó
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat					
	Vásártér hulladékkezelők	6	6 000		2025.09.hó
	Félpótkocsi (utánfutó, ráfutó, 3.5m)	1	1 500		2025.09.hó
	Aggregátor (hordozható) 230V	1	400		2025.09.hó
	Adventi dekoráció beszerzése	1	5 000		2025. 10.hó
Közfoglalkoztatási Csoport					
	Lombfúvó BGA100	3		150	2025.06.hó
	Facsík permetező adapter AGROKERI	2		150	2025.06.hó
	Akkumulátoros sarokcsiszoló + töltő +	2		220	2025.06.hó
	Akkumulátoros ütvefúró - csavarozó készlet	2		220	2025.06.hó
	Akkumulátoros háti permetező 16 l	3		100	2025.06.hó
Központi irányítás					
	Személyautó	2	22 000		2025.06.hó
	2. emeleti kistárgyaló kialakítása	1	1 250		2025.06.hó
	Klíma	5		2 500	2025.06.hó
	Számítástechnikai eszközök			4 000	2025.06.hó
Összesen:			196 490	8 690	

VII. MELLÉKLETEK

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

NYÍRVV Nappendi KA
2025. évi Összetett költségvetése

Központ neve	Tervezési időszak			Előzetes finanszírozás		Előzetes kiadások és kötelezettségvállalás		Működési kiadások										Értékpapírosított kiadások										Pénz- és pénzügyi ügyletekből származó kiadások				Gyűjtött juttatások és központosított kiadások				Más forrásból származó kiadások				Egyéb kiadások			
	2024. évi	2024. I. félév	2024. III. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	Környezet		Lakáspolitikai kiadások		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás		Államháztartás									
	2024. évi	2024. I. félév	2024. III. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév	2024. évi	2024. I. félév								
Államháztartás összesen	1 503 734	1 324 633	1 306 595	1 322 801	1 344 844	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801						
Központi költségvetés	1 503 734	1 324 633	1 306 595	1 322 801	1 344 844	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801	1 322 801					
Regionális költségvetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Önkormányzati költségvetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

000313

NYIRVY Nemzeti Kft.
2025. évi összesített költségvetése

Költségek és egyéb ráfordítások	Tervezett érvényesítés		Egyesítés fenntartási ágazat		Közvetített köznevelési és kistérségi ágazat		Művelődési ágazat										Köznevelési ágazat				Piac- és Vízüzlet Üzemeltetési Ágazat		Gyógyászati Juttatási és Gyógykezelési Ágazat		Helyi lakosságok		Nyilvánosság		Érdeklődési ágazat																														
	2024. évi várható	2025. évi	2024. évi	2025. évi	2024. évi	2025. évi	Egyesítés			Lelkiismeret-terület			Állományterület			Ágazat üzemeltetés 2024. I-III. hó várható	Ágazat üzemeltetés 2025. I-III. hó várható	Ágazat üzemeltetés 2024. I-III. hó várható	Csoporthoz tartozó 2024. I-III. hó várható	Csoporthoz tartozó 2025. I-III. hó várható	Ágazat üzemeltetés 2024. I-III. hó várható	Ágazat üzemeltetés 2025. I-III. hó várható	Csoporthoz tartozó 2024. I-III. hó várható	Csoporthoz tartozó 2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható	2024. évi	2025. I-III. hó várható																					
Összesen	2 484 074	2 271 993	2 482 776	2 270 500	877 437	729 988	325 459	322 091	351 122	30 785	17 269	52 886	577 891	253 119	775 179	38 138	38 244	51 476	556 788	308 825	309 544	556 014	445 215	495 115	121 486	111 123	125 813	74 988	67 123	84 642	3 783	2 465	4 884	4 298	4 069	2 924	0	0	0	0	79 293	82 981	22 194	22 428	329 076	344 285	488 844	412 868	366 475										
Egyéb személyes juttatás	211 296	214 373	188 531	189 854	51 726	72 625	32 268	34 224	33 439	1 620	1 000	1 305	24 376	25 366	25 266	4 445	5 061	4 729	30 473	31 494	31 090	21 382	16 011	4 325	34 326	13 325	13 386	6 646	5 884	7 094	0	111	0	0	0	15	5	0	0	0	0	0	8 473	8 499	2 170	22 025	21 168	23 318	26 747	25 668	25 488								
Bérezeték	513 249	277 286	328 433	81 968	70 835	59 912	42 124	38 229	49 084	2 698	1 747	2 840	33 522	30 938	33 723	4 958	5 275	6 326	41 183	37 935	45 325	39 084	33 132	35 224	15 789	11 000	16 324	9 258	8 266	11 025	493	12	154	336	113	0	2	1	0	10 322	8 801	2 874	71 972	67 432	75 423	82 284	75 721	78 826											
Személyi juttatás ráfordítások	3 958 425	3 763 576	3 999 916	782 332	753 831	972 535	599 943	585 111	458 189	15 697	19 867	18 441	315 910	318 625	336 194	47 519	48 549	62 711	388 427	379 528	427 256	629 916	494 370	532 715	531 578	648 442	150 054	91 268	81 031	88 741	4 257	2 584	4 646	4 948	4 175	3 954	17	0	0	99 534	99 541	17 344	416 534	423 946	443 546	514 639	523 447	478 796											
Ellátásdíjak költsége	165 986	186 156	148 777	37 316	31 859	37 556	48 728	42 875	31 993	0	0	1 898	3 894	4 588	5 451	1 788	3 685	2 443	4 964	6 183	1 526	8 089	3 441	19 425	43 495	42 485	2 325	2 199	3 768	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	321	346	4 431	11 394	2 796	18 968	19 973	91 218	25 321	184 973	97 348
Egyéb ráfordítások	89 546	122 883	189 340	3 934	5 197	5 124	2 275	2 294	2 418	0	0	1 589	1 100	38	63	58	1 254	981	1 859	3 066	4 857	0	3 248	3 243	3 580	626	244	248	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				
Finanszírozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	7 624 563	7 079 534	6 532 446	1 511 872	1 581 081	1 824 804	1 863 474	1 924 365	1 251 567	1 096 599	892 297	744 793	477 481	461 544	582 967	141 748	134 127	163 624	1 115 748	1 425 943	1 412 334	679 145	538 426	382 789	418 937	488 516	413 589	119 494	108 928	123 228	99 127	61 733	68 748	45 823	31 448	41 826	68 717	55 788	56 345	135 715	318 482	183 473	295 995	642 262	623 294	982 933	1 054 455	812 412											

A NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KFT.

ÉVES ÖSSZESÍTETT KÖZBESZERZÉSI TERVE

2025. február 12.

Dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

A NYÍRVV Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. tv. (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó gazdasági társaság a Kbt. 42. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 2025. évre tervezett közbeszerzéseiről az éves összesített közbeszerzési tervet.

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

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

I. Árbeszerzések:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Fák, cserjék, fenyők, örökzöldek beszerzése	01.rész: 3.291 db ± 10 % 02.rész: 1.090 db ± 10 %	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. január	2026. április
Egynyári és Canna növények előállítás, beszerzése és ültetése	40.284 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. január	2025. június
Útszóró só beszerzése	800 tonna	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. január	2025. december
Földgáz beszerzése	610 000 kWh	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2025. március	2026. szeptember
Emelőkosaras tehergépjármű	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. március	2025. október
Parkolójegykiadó automata beszerzése	20 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. április	2025. szeptember
Kétnyári- és hagymás növények beszerzése	78 000 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. május	2025. október
Villamos energia beszerzése	7 199 204 kWh	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2025. május	2026. december
Meleg-és hidegcsapot beszerzése	600 tonna	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. október	2027. február

II. Szolgáltatás megrendelések:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Fűnyírás munkák elvégzése 7 körzetben	01. rész: 95 133m ² /alkalom 02. rész: 142.181 m ² /alkalom 03. rész: 83101	Uniós eljárásrend	Kbt. 81. § (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2025. január	2025. december

	m ² /alkalom 04.rész: 158.921 m ² /alkalom 05.rész: 103274 m ² /alkalom 06.rész: 292.307 m ² /alkalom 07.rész: 239.343 m ² /alkalom				
Nyiregyháza város közigazgatási határain belül szúnyoglárva, illetve imágó elleni védekezési feladatok ellátása	Szúnyoglárva elleni védekezés földi és légi úton: földi 33 ha., légi 280 ha. Összesen 313 ha., két alkalommal. Szúnyog imágó elleni védekezés földi úton: 2687 ha. három alkalommal. Mindösszesen védekezésbe bevont terület: 8687 ha.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárás	2025. február	2025. szeptember
Nyiregyháza közigazgatási területén a közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetése és karbantartása	17.792 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. február	2026. április
Növényvédelem az utcai fasorok tekintetében (01. rész), illetve Nyiregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó telep növényvédelmi munkáinak elvégzése (02. rész)	01. rész 712 ha. 02. rész: Védekezési feladatok elvégzése: 39 ha., lemosási feladatok: 10 ha.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. február	2026. április
Őrzés-vedelmi feladatok ellátása.	35 960 óra ± 20%/év	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás, tekintettel arra, hogy a 3. melléklet szerinti szolgáltatások igénybevételeire irányuló közbeszerzési eljárások esetében a Kbt. Harmadik Részét alkalmazva kell eljárni.	2025. március	2026. június
Gyermek szállítás biztosítása táborban résztvevők részére	1500 fő	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. március	2025. augusztus
Zárt csapadécsatornák mosatása	DN 200-300 csapadécsatorna tisztítása: 8800 fm – 20 %	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt	2025. június	2026. július

	<p>DN 400 csapadécsatorna tisztítása: 1500 fm – 20 % DN 500 csapadécsatorna tisztítása: 1200 fm – 20 % DN 600 csapadécsatorna tisztítása: 800 fm – 20 % DN 800 csapadécsatorna tisztítása: 100 fm – 20 % DN 1000 csapadécsatorna tisztítása: 2000 fm – 20 % DN 1200 csapadécsatorna tisztítása: 500 fm – 20 % szikkasztókút tisztítása: 835 db – 20 % viznyelő akna tisztítása: 700 db – 20 % Csapadékvíz átemelő aknák tisztítása: 42 db – 20 % Gyökérvágás zárt csapadécsatornában DN 300-500 106 – 20 % Gyökérvágás zárt csapadécsatornában DN 600-1200 106 – 20 % Csapadécsatorna geodéziai felmérése (vonalas létesítmény) éves ütemterv és dugulás elhárítás alapján 18.135 fm – 20 % Csapadécsatorna műtárgyak (viznyelő akna, tisztító akna, szikkasztó kút, átemelő aknák) geodéziai felmérése éves ütemterv és dugulás elhárítás alapján 1.853 db – 20 % DN 200 Csapadécsatorna vízzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 % DN 300 Csapadécsatorna vízzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 % DN 400 Csapadécsatorna vízzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 % DN 500 Csapadécsatorna vízzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 %</p>		<p>eljárás</p>		
--	--	--	----------------	--	--

	<p>DN 600 Csapadékcsonna vizzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 % DN 800 Csapadékcsonna vizzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 % DN 1000 Csapadékcsonna vizzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 % DN 1200 Csapadékcsonna vizzárósági vizsgálata (vizzel) 35 fm – 20 %</p> <p>Ezen mennyiségi adatok tájékoztató jellegűek, az ajánlatkérő havi ütemtervet biztosít a mosatási munkák elvégzéséhez a nyertes ajánlattevő számára, a mennyiségek nem tartalmazzák a duguláshárítási mennyiségeket, amely a tisztításnál feltüntetett mennyiség maximum 30 %-a, azaz az ajánlatkérő jogosult megrendelni a nyertes ajánlattevőtől a tisztításnál feltüntetett mennyiség 30 %- os mértékéig duguláshárítást. A tervezett tisztítás éves mennyisége maximum a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetésben rendelkezésre álló fedezet mértékéig valósul meg.</p>				
Portaszolgálati feladatok ellátása	2 helyszin	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. július	2026. november
Autóbuszmegálló helyek takarítása	369 db.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. november	2027. február
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	16.800 m ³ /év	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2025. november	2027. január

III. Építési beruházások:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Földút karbantartás	14.000 m ² stabilizálás, 210 740 m ² gréderezés	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2025. január	2026. március
Önkormányzati bérlakások helyreállítása I. ütem	10 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2025. március	2025. július
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 1. világháborús emlékmű felújítása	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2025. április	2025. december
Önkormányzati bérlakások helyreállítása II. ütem	10 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2025. május	2025. szeptember
Önkormányzati bérlakások helyreállítása III. ütem	10 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2025. július	2025. november



NYÍRTÁVHŐ

NYÍREGYHAZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.



2025.02.28.

Üzleti terv 2025.

Joó László
ügyvezető igazgató

000322

TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása	1
Vezetői összefoglaló.....	3
Célok.....	6
Erősségek.....	7
Gyengeségek.....	7
Szervezeti kiegészítések.....	8
Jogi környezet.....	9
A távhőszolgáltatás szabályozási kerete.....	9
Közbeszerzések.....	10
Bevételek, ráfordítások, eredményesség.....	12
Bevételek tervezése.....	12
Értékesítés nettó árbevétele.....	12
Egyéb bevételek.....	14
Pénzügyi műveletek bevételei.....	15
2025. évi tervezett bevételek megoszlása.....	15
Költségek és ráfordítások tervezése.....	16
Anyagjellegű ráfordítások.....	16
Személyi jellegű ráfordítások.....	19
Értékcsökkenés.....	20
Egyéb ráfordítások.....	21
Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	21
2025. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása.....	21
Eredményesség.....	21
Likviditás és tőkeszükséglet.....	22
Marketing.....	24
Média megjelenések.....	24
Közös képviselői fórum.....	24
Lakossági hírlevél.....	24
szakMAfest.....	25
Nyereménysorsolás.....	25
Távhőszolgáltatás napja.....	25

000323

TARTALOMJEGYZÉK

Fogyasztói elégedettségmérés	25
Marketing feladatok költségelőirányzata.....	25
Kintlévőség kezelés.....	26
Tervezett feladatok	26
Tervezett behajtási költségek.....	26
Beruházás és felújítás	27
Távhőszolgáltatás	28
Immateriális javak.....	28
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28
Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok).....	29
Egyéb berendezések, gépek, járművek	30
Kazánházi technológiák.....	31
Karbantartás és javítás.....	32
Távhőszolgáltatás	32
Hőközpontok és hőfogadók berendezései	32
Távfütési vezetékek.....	33
Épületek állagmegóvása	34
Gépek, berendezések és gépjárművek	34
Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása	34
Egyéb karbantartások.....	34
Karbantartáshoz felhasznált anyag	34
Kazánházi technológiák	35

MELLÉKLETEK:

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

000324

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása

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

Magyarországon kilencvennégy településen, 98 távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtési rendszert működtet. Ezáltal a közel 663 ezer lakásban élő körülbelül 1,5 millió ember mellett 13 ezer külön kezelt intézmény és egyéb (piaci, ipari) felhasználó is élvezi a távhőellátás előnyeit, ami az összes hazai hőigény 12 százalékát fedi le. A fennmaradó 3,65 millió lakásból mintegy 150 ezer központi fűtési lakás van, a többi egyedi lakás- vagy helyiségfűtési. A távhőszolgáltatók értékesítési méret alapú megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

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

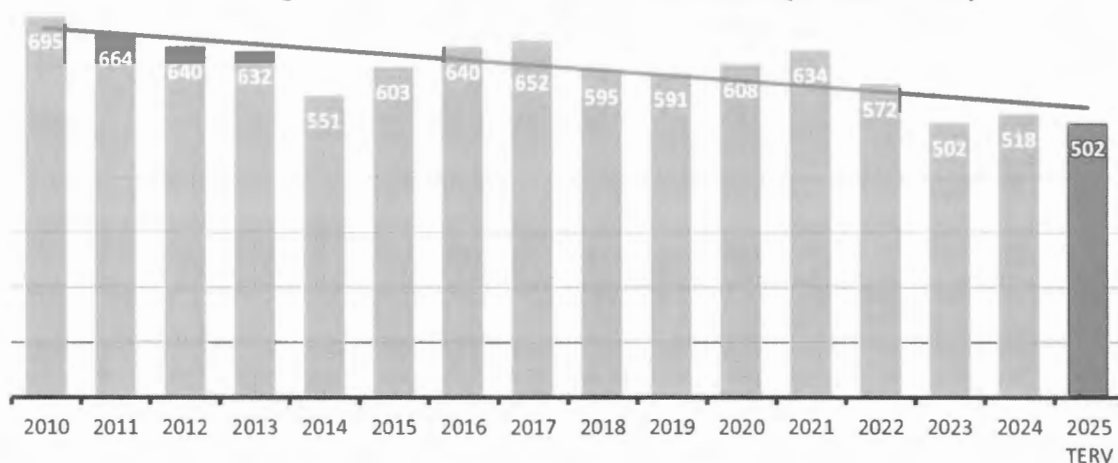
** Társaságunk ebbe a kategóriába tartozik.

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

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

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

Távhőszolgáltatás éves hőértékesítésének alakulása (adatok: TJ-ban)



Társaságunk, mint távhőszolgáltató, Nyíregyháza város közigazgatási területén a vásárolt hőenergia szállítását és elosztását végzi, ezen túl a nem távhővel ellátott városi intézményekben 82 db fogyasztási helyen működtetünk gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat, melynek tervezett éves hőfelhasználása 38,3 TJ nagyságrendű. Technológiai berendezéseink a távfűtési alépítményekben, a hőközpontokban és hőfogadóknál lévő eszközökből tevődnek össze. A hő szállítása a távfűtési primer, valamint szekunder vezetékhalozatokon történik.

Társaságunk legfőbb mutatószámai



16.260 db lakossági és 360 db közületi fogyasztó.



600 TJ éves forgalmazott hőmennyiség,
420 ezer m³ forgalmazott használati melegvíz.



48,8 km távvezeték hálózat.
322 db hőközpont, 332 db hőfogadó.

Vezetői összefoglaló

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatóknak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek határozzák meg. Az ezekben előírt energiavásárlási díjak és támogatási értékek legutolsó, 2024. október 1-től hatályos módosítása a 16/2024. (IX.30.) EM rendelet által történt meg. A hatósági díjak 2021 évtől történt változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.



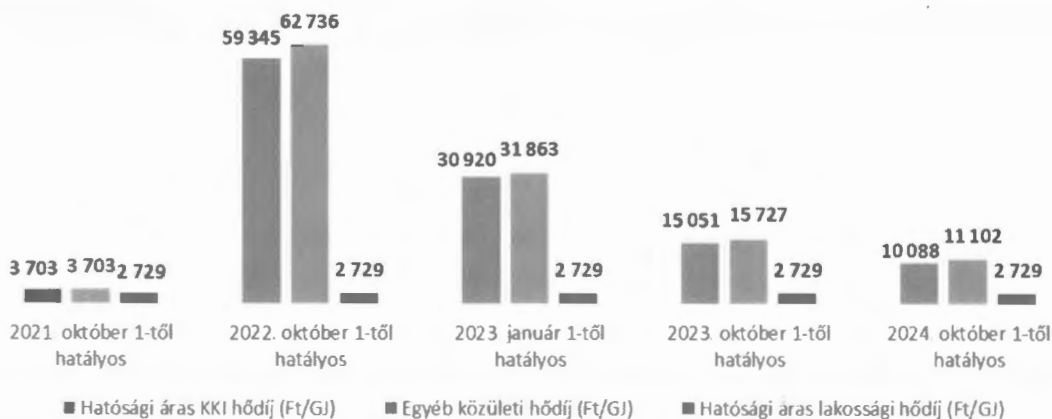
Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítési díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítési alapidj (Ft/hó)	Értékesítési hődíj (Ft/GJ)
2021. október 1-től hatályos	107 266 753	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
2024. április 1-től hatályos	223 919 890	12 306	128 529 000	12 822
2024. október 1-től hatályos	223 338 811	7 425	130 899 000	8 373

A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában. Jól látható, hogy a hatósági ár minden elemében jelentős változások történtek. A hatósági árak és távhő támogatás módosulása alapján modellezve a 2025. évi gazdálkodásunkról elmondható, hogy összességében nem befolyásolja jelentősen a változás, továbbra is biztosított a Nyírtávhő Kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez. A tovább csökkenő értékesítési hődíj a likviditásunkra pozitív hatást gyakorolt. Az árelőrejelzések bizonytalanok, de úgy tűnik, hogy a 2025. évre érvényes díjak továbbra is alacsonyabbak lesznek, mint a 2022/2023-as árak, azonban várhatóan továbbra sem süllyednek a 2022-öt megelőző évek szintjére.

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

Az összes hőfogyasztás csupán marginális részét jelentő nem KKI egyéb felhasználók (a továbbiakban: **egyéb felhasználók**) esetében a 2021. évi XCIX. törvény 147. §-ának 2022. június 30-áig tartó hatálya nem került meghosszabbításra, így ebben a felhasználói körben 2022. október 1-től továbbra is **versenypiaci ármeghatározás** van érvényben.

A következő grafikon a Nyírtávhő Kft. távhőszolgáltatási díjainak változását mutatja be. Jól látható, hogy a nem lakossági fogyasztók esetében 2022. október 1-jén bekövetkezett nagy mértékű díjemelkedés azóta három esetben is, legutóbb 2024. október 1-től jelentősen mérséklődött.



Társaságunk a nem távhővel ellátott intézmények megfelelő gázellátása érdekében a 2025/2026-os gázévre **a földgázt a szabadpiacról konzorciális szerződés keretében kívánja beszerezni**, mely eljáráshoz igény szerint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő gazdasági társaságok is csatlakozhatnak. A **gázüzletág** tekintetében a 2025. január 1-én hatályos alapdíj továbbra is 17 249 522 Ft/MW/év, míg a 2025. év első negyedévére alkalmazott **hődij 8 722 Ft/GJ**, mely az előző év hasonló időszak 12 429 Ft/GJ-os díjnak a 70,2%-a.

A **2025. évi villamosenergia szerződésünket** a NYÍRVV Kft. által koordinált közös beszerzésben, Uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás során, a legjobb ajánlatot adó **E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt.**-vel kötöttük meg. A szerződés időszaka 2025.01.01-től 2025.12.31-ig tart. Szerződött mennyiség 1.246.038 kWh +/- 25%, mely az energia megtakarítási intézkedések és a 2024. évi tény felhasználási értékek figyelembevételével lett meghatározva. A villamosenergia ellátásért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből (21,76 EUR/MWh) egy meghatározott árképlet alapján tevődik össze.

„A távhővezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak” elvégzésére **600 M Ft becsült összegben** tervezünk kiírni közbeszerzést **1 éves időtartamú keretmegállapodásra**, mivel a jelenlegi 584 M Ft összegű beszállítói szerződés 2025.09.30-ig érvényes.

A korábbi években már két sikeresen megvalósult TOP-os projekt után, még 2022-ben újabb pályázatot nyújtottunk be a **TOP_PLUSZ-2.1.2-21-SB1 Fenntartható energiahatékonyság** kódszámú felhívásra **„Épületenergetikai korszerűsítés a Nyírtávhő Kft. öt épületénél”** címmel. A tervezett projekt a Nyírtávhő Kft. telephelyének, valamint frekventált helyeken lévő, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületeinek épületenergetikai korszerűsítésére irányul. A projekt keretében homlokzati és lapostető hőszigetelés, nyílászáró csere, napelemek telepítése

történik. Öt épületnél a korszerűtlen nyílászárók cseréjére kerülnek háromrétegű üvegezésűre és teljeskörű hőszigetelés történik, négy épületen összesen 54 kW teljesítményű polikristályos napelemes rendszer lesz telepítve. A pályázat **100%-os támogatási intenzitással bír, és közel 125 millió forintból valósulhat meg.** A pályázatunk megfelelt a felhívásban meghatározott jogosultsági szempontoknak és jelenleg tartalmi értékelés alatt áll.

A Modernizációs Alapból finanszírozandó **2024/MA/TÁVHŐ/01 számú Távfűtési rendszer infrastruktúrájának korszerűsítése és fejlesztése megnevezésű,** mintegy 44 Mrd Ft támogatási keretösszegű felhívásra is készülünk egy pályázatot benyújtani. A jelenlegi elképzelések alapján 100%-os támogatási intenzitás várható. A **„Hőközpontok szétválasztása és korszerűsítése Nyíregyházán”** című projekt megvalósításának **tervezett költsége 1118,6 MFt,** ebből a kivitelezési munkák értéke 1082,5 MFt, az okos mérési rendszerbe csatlakoztatás költsége 4,1 MFt, a járulékos tevékenységek értéke 32,0 MFt. A projekt keretében a Kossuth Lajos utca 47., a Körte u. 47., a Népkert u. 12., a Korányi Frigyes utca 56/a., az Ószőlő utca 77., az Epreskert utca 58. és 62. alatti szolgáltatói hőközpontok kerülnének szétválasztásra, a Kossuth Lajos utca 41-43. pedig felújításra. Ennek nyomán összesen 28 korszerű felhasználói hőközpont jönne létre, a hőközpontok közül nyolc a meglévő hőközpont helyén, húsz a jelenleg is használt hőfogadóknak kerülne kialakításra. Az új hőközpontok felügyeleti rendszerbe integrálása is megtörténne. Ehhez 1118,6 MFt vissza nem térítendő támogatást igényelnénk. A projekt révén az erőművi közvetlen hőtermelés aránya 0,7%-kal csökken, 9247 GJ/év földgáz felhasználás váltható ki, az elkerült ÜHG kibocsátás 518,7 tonna/év.

A kiberbiztonsági tanúsításról és a kiberbiztonsági felügyeletről szóló 2023. évi XXIII. törvény **a NIS 2 Európai Unió irányelv által a kibertér és az informatikai rendszerek biztonságának megerősítését** célozza meg. A törvényben foglaltak alapján a távhőszolgáltatás kiemelt kiberbiztonsági kockázatú ágazat, ezért az irányelvnek való megfelelés a 2024-es évtől törvényi kötelezettségeket jelent Társaságunk számára. Elvárás az információs rendszerek és hálózatok terén a folyamatos működés, megbízhatóság, valamint a folyamatos védelem biztosítása a kibertámadásokkal szemben. A 2024-es évben elvégeztük az elektronikus információs rendszereink biztonsági osztályba sorolását, valamint meghatároztuk az alkalmazandó védelmi stratégiákat, kialakítottuk a szükséges szabályozási, ellenőrzési mechanizmusokat. Eleget tettünk a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága (SZTFH) felé nyilvántartásba vételi és adatszolgáltatási kötelezettünknek. **A kiberbiztonsági audit lefolytatásának rendjéről és a kiberbiztonsági audit legmagasabb díjáról szóló 1/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet,** valamint **a kiberbiztonsági felügyeleti díjról szóló 2/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet** alapján a 2025. gazdasági évben már felügyeleti és audit díj fizetési kötelezettségünk fog keletkezni. Mindezek mellett folyamatos feladat az elektronikus információs rendszer biztonságáért felelős személy (IBF) szerződéses partnerünkkel, az IT SCHECURITY KFT-vel az auditra történő felkészülés.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 64. § 4 a) pontjának változása miatt a **Nyírségvíz Zrt. 2024.01.01-től Társaságunk felé egységesen „a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjainak megállapításáról” szóló 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerinti árakat alkalmazza** a korábbi lakossági árak helyett. Ez éves szinten kb. 480 millió forint költségnövekményt jelent Társaságunknak, ami a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény (továbbiakban: *rezsitörvény*) miatt önerőből kigazdálkodhatatlan, ennek kompenzálása a távhőkasszából történik a *távhőszolgáltatók támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet* alapján. A fent említett víziközmű-szolgáltatási díjak 2025. március 1-től várhatóan ismét **emelkedni fognak, ezúttal 3,7 %-kal.**

Társaságunk még 2017. évben csatlakozott az **„Intelligens Hálózat Mintaprojekthez”,** így országosan elsőként, a szolgáltatásunk teljes területén valósulhatott meg az okos mérés, vagyis a **„smart metering”.** Az adatok továbbítására központi adatgyűjtő eszközök kerültek felszerelésre, melyeknek segítségével több mint 60.022 db költségmegosztó, 17.112 db vízmérő és 288 db hőmennyiségmérő adatait nyerjük ki. Ezek a mérők távleolvasásra alkalmasak, így az adatok bármikor a rendelkezésünkre állhatnak. A használati melegvízmérők adatait rendszeresen havi szinten, a költségmegosztók adatait évente, illetve esetleg ellenőrizzük az okos mérés rendszerén keresztül. A lekérdezéssel a rendszer a hibás mérőről hibáüzenetet (hibakód) küld, melyet Társaságunk munkatársai a helyszínen ellenőriznek és javítanak.

Az **Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünket** (rövidítve: **IMKEIR**) megújító audit keretén belül 2025. évben április hónapban az **ISO 50001:2011 szabvány (EIR),** decemberben az **ISO 9001:2015 és ISO 14001:2015 szabványok (IMKIR) szerinti előírásoknak megfelelően** tervezzük felülvizsgáltatni. A tanúsítást független (akkreditált) tanúsító szervezettel végeztetjük. 2025. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük. Társaságunk működése az Energiairányítási Rendszer (EIR) vonatkozásában az energia alapállapot dokumentáció, illetve a minőségügyi célok értékelésének keretein belül évente felülvizsgálatra kerül. Energetikai szempontból azok a jelentős területek, valamint tevékenységek kerültek meghatározásra, ahol az energiahatékonysági, energiamegtakarítási intézkedések rangsorolása megtörtént.

CÉLOK

Társaságunk legfontosabb célja továbbra is a város területén az üzembiztos, megfizethető szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása. Ehhez elengedhetetlen a Stratégiai terv irányvonalait követő közel 410 millió forintos éves beruházási tervben szereplő tételek megvalósítása. Különösen a hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló távvezetési és hőközponti korszerűsítések és felújítások elvégzése, de az üzemeltetés szempontjából szintén fontos az előirányzott kazánházi technológiák teljes körű felújítása. Amennyiben lehetőségünk nyílik rá, szeretnénk a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz vagy Modernizációs Alap által finanszírozandó, már előkészített pályázatainkat is a 2025-ös évben megkezdeni vagy akár részben már meg is valósítani.

A 2025-ös gazdasági évben is cél a hőértékesítés tervezett volumenének elérése, továbbá a Nyírtávhő Kft. pénzügyi stabilitásának megőrzése, melyhez fontos a bevételeink több, mint 55%-át kitevő távhőtámogatás megfelelő lehívása és nem kevésbé a havi akár több száz millió forint összegű visszaigényelhető áfa időben bankszámlánkra történő kiutalása.

ERŐSSÉGEK

Társaságunk legfőbb erőssége a stabil piac. Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, illetve folyamatos kis mértékű bővülés tapasztalható. Tevékenységünk magas színvonalú végzéséhez megbízható beszállítói körrel rendelkezünk. A hőigények folyamatos kielégítésére a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel egy 15 éves, 2037-ig szóló hosszú távú hőszerződést kötöttünk.

Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink több mint 95%-a távolról is kiolvasható távkölségmegosztó készülékkel és termosztatikus radiátorszeleppel ellátott, ezáltal egyedi igényeiknek megfelelően szabályozható, biztonságos és környezetbarát szolgáltatásban részesülnek. Társaságunk teljes szolgáltatási területén, országosan elsőként megvalósult az okos mérés, vagyis a „*smart metering*”.

Mindezekon túl fogyasztóinknak felhasználóbarát számlázási és fizetési lehetőségeket, személyes és telefonos ügyfélszolgálatot, valamint a weblapunkon egyre több online ügyintézési lehetőséget is kínálunk.

GYENGESÉGEK

Társaságunk legnagyobb gyengesége a folyamatos hatósági árszabályozástól való függés. A magyar távhő szektor európai viszonylatban a legrészletesebben szabályozottak közé tartozik. A lakossági távhőárak befagyasztása, illetve többszöri csökkentése hozzájárult a költségeink és bevételeink közötti különbség növekedéséhez, ezáltal működésünket kizárólag állami támogatásból tudjuk fenntartani. Az egyéb felhasználók esetében a szabad versenypiaci ármeghatározás van érvényben, azonban ők arányait tekintve a fogyasztás csupán kisebb hányadát teszik ki.

A szolgáltatásunk jellegéből adódóan kényszerszolgáltatók vagyunk, így a nem fizető fogyasztóinkat csupán a használati melegvíz szolgáltatásból való kizárással tudjuk szankcionálni, a fűtést továbbra is biztosítjuk számukra, mely az adott fogyasztási helyen a kintlévőségünk további, akár jelentős mértékű halmozódásához vezethet.

SZERVEZETI KIEGÉSZÍTÉSEK

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékos tv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján Társaságunk köteles belső kontrollrendszert működtetni. Ennek részeként megbízási szerződés keretében külsős **Megfelelési Tanácsadó**t és szintén külsős **Belső Ellenőrt** alkalmazunk.

Az *energiahatékonyságról* szóló 2015. évi LVII. törvény előírása alapján Társaságunk energetikai szakreferensi feladatainak ellátása biztosított. A vállalkozási szerződés szerint az **Energetikai Szakreferens** feladata az energiahatékonysági szemléletmód és magatartásminták meghonosításának elősegítése szervezetünk működésében és döntéshozatalában. Mindezek mellett havi rendszerességgel készít teljes körű értékelést Társaságunk energiafelhasználásáról, valamint éves összefoglaló jelentést, mely tartalmazza az energiahatékonysági fejlesztéseket, javaslatokat, azok energia megtakarítási eredményeit.

Társaságunk a *fogyasztóvédelemről* szóló 1997. évi CLV. törvény előírásai alapján **Fogyasztóvédelmi Referenst** köteles foglalkoztatni, mely feladatot egy dolgozónk kapcsolt munkakörben lát el.

Az *információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról* szóló 2011. évi CXII. törvény, valamint az *Európai Unió általános adatvédelmi rendelete (GDPR)* alapján megbízási szerződés keretében külsős **Adatvédelmi Tisztviselőt** alkalmazunk.

Az *egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról* szóló 2003. évi CXXV. törvény szerint Társaságunk számára kötelező esélyegyenlőségi terv elfogadása. Az ezzel kapcsolatos **Esélyegyenlőségi Munkatársi** feladatokat egy dolgozónk kapcsolt munkakörben látja el.

Társaságunk dolgozói a *munkavédelemről* szóló 1993. évi XCIII. törvény előírásai alapján az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés személyi, tárgyi és szervezeti feltételeivel összefüggő jogaik és érdekeik képviselőre **Munkavédelmi Képviselőt** választottak, mellyel kapcsolatos feladatokat egy dolgozónk kapcsolt munkakörben látja el.

Társaságunk rendes **tagja a Magyar Távhőszolgáltatók Szakma Szövetségének (MATÁSZSZ)**, mely szervezet elsődleges célja a hazai távhőszektor szakmai támogatása, fejlesztése, érdekképviselése. Dolgozóink aktívan részt vesznek a szövetség munkájában és bizottságaiban. Tagokat delegálunk többek között: az *Elnökségbe* az ügyvezető igazgatót, a *Felügyelőbizottságba* és a *Közgazdasági Bizottságba* a gazdasági igazgatót, a *Műszaki Bizottságba* a műszaki osztályvezetőt, az *Etikai Bizottságba* a díjbeszedési és díjbehajtási osztályvezetőt, a *Fogyasztásmérési Albizottságba* az energiaelszámolási és számlázási osztályvezetőt, a *Jogi Bizottságba* pedig a Társaságunk megbízott ügyvédjét.

Jogi környezet

A TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS SZABÁLYOZÁSI KERETE

Társaságunk számára komoly erőforrás igényt jelent a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó jogszabályok módosításainak naprakész követése, illetve a módosításoknak való folyamatos megfelelés. A távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó törvények és rendeletek:

- 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról.
- 1990. évi LXXXVII. törvény az árak megállapításáról.
- 2015. évi LVII. törvény az energiahatékonyságról.
- 2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentések végrehajtásáról.
- 2013. évi XXII. törvény a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalról.
- 2013. évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről.
- 2012. évi CLXVIII. törvény a közművezetékek adójáról.
- 2008. évi LXVII. törvény a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről.
- 1997. évi CLV. törvény a fogyasztóvédelemről.
- 1991. évi XLV. törvény a mérésügyről.
- 122/2015. (V.26.) Korm. rendelet az energiahatékonyságról szóló törvény végrehajtásáról.
- 157/2005. (VIII.15.) Korm. rendelet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról.
- 127/1991. (X.9.) Korm. rendelet a mérésügyről szóló törvény végrehajtásáról.
- 324/2013. (VIII.29.) Korm. rendelet az egységes elektronikus közműnyilvántartásról.
- 387/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet a fogyasztóvédelmi hatóság kijelöléséről.
- 1/2014. (III. 4.) MEKH rendelet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal igazgatási szolgáltatási díjainak mértékéről, valamint az igazgatási szolgáltatási, a felügyeleti díjak és egyéb bevételek beszedésére, kezelésére, nyilvántartására és visszatérítésére vonatkozó szabályokról.
- 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról.
- 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének távhőszolgáltatásról szóló 41/2005. (X.27.) és a 42/2005. (X.27.) számú rendeletei.
- 176/2008. (VI. 30.) Korm. rendelet az épületek energetikai jellemzőinek tanúsításáról.
- 7/2006. (V. 24.) TNM rendelet az épületek energetikai jellemzőinek meghatározásáról.

Közbeszerzések

A Nyírtávhó Kft. 2025. évi közbeszerzési tervét a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény, valamint az erről szóló belső szabályzat előírásainak megfelelően, felelős akkreditált közbeszerzési szakértő közreműködésével készítette el.

Az uniós értékhatárokat az Európai Bizottság két évente vizsgálja felül, azaz főszabály szerint két éves időszakra állapítja meg azokat, és szükség esetén hozzáigazítja a Világkereskedelmi Szervezet (WTO) keretein belül született Kormánybeszerzési Megállapodásban rögzített értékhatárokhoz. A 2024. január 1-jétől két évig irányadó értékhatárok 2023. november 15-én kerültek megállapításra.

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente határozzák meg. Leírtaknak megfelelően Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 77. §-a állapítja meg a 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig tartó időszakokra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat. A 2024. évre meghatározott értékhatárokhoz viszonyítva a nemzeti értékhatárok megváltoztak.

Nemzeti közbeszerzési értékhatárok (köszolgáltató):

- Árubeszerzés esetében: 50 millió forint.
- Építési beruházás esetében: 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelés esetében: 50 millió forint.
- Építési koncesszió esetében: 200 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében: 100 millió forint.

Köszolgáltatói szerződések esetén irányadó uniós értékhatárok:

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 443 000 euró, azaz 169 602 550 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 forint.
- A Kbt. 3. mellékletében (2014/25/EU irányelv XVII. melléklet) felsorolt szociális és egyéb meghatározott szolgáltatásokra irányuló szolgáltatási szerződések esetében: 1 000 000 euró, azaz 382 850 000 forint.
- Építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 forint.
- Tervpályázati eljárás esetén, ha a tervpályázati eljárás eredményeként szolgáltatás megrendelésére került sor, továbbá a tervpályázati eljárás pályázati díja és a pályázóknak fizetendő díjak együttes összege esetén: 443 000 euró, azaz 169 602 550 forint.

Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:

- Árubeszerzés esetében: 20 millió forint.
- Építési beruházás esetében: 60 millió forint.
- Építési koncesszió esetében: 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelése esetében: 20 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében: 30 millió forint.

Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó uniós eljárásrendbeli értékhatárok:

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 221 000 euró, azaz 84 609 850 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 forint.

A közbeszerzési tervben a jelenlegi Kbt.-nek, illetve a költségvetési törvénynek megfelelően két eljárás szerepel:

1. Társaságunk a földgáz felhasználású intézmények megfelelő gázellátása érdekében a **földgázt** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a **szabadpiacról konzorciális szerződés keretében** szerzi be. Az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítójaként vesz részt Társaságunk a konzorciumi földgázbeszerzésben. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.
2. Az eljárásban a **távhővezetékek, hőközpontok beruházás és karbantartás munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú keretmegállapodás** szerepel 600 M Ft összegben. A meglévő 584 M Ft-os értékű beszállítói szerződés 2025.09.30-ig érvényes, vagy amíg a keretmegállapodás alapján előírányzott teljes mennyiséget nem haladja meg a keretmegállapodásban beszerzett mennyiség.

A fentiek figyelembevételével a 2025. évi Közbeszerzési Tervet összeállítottuk, melyet a **6. számú melléklet** tartalmaz.

Bevételek, ráfordítások, eredményesség

A vállalati szintű árbevétel és költség előrejelzése a tervezésünk legfontosabb, ám egyben legbizonytalanabb eleme, annak ellenére, hogy a piacunk stabilnak mondható. Ahhoz, hogy a bevételeinket és a költségeink döntő hányadát jelentő energia költségeinket képesek legyünk pontosan prognosztizálni, tudnunk kell hozzá az értékesítési árakat, a beszállítói árakat, illetve a várható forgalmat, mely a legnagyobb bizonytalansági faktor. Egy hideg és egy enyhébb téli hónap közötti energiafelhasználás akár több százmillió forintos elmozdulást eredményezhet pozitív és negatív irányba egyaránt. A tervezés további bizonytalansági tényezője lett az energiahordozók világpiaci árainál tapasztalható volatilitás. A korábbi évek tervezéseivel használható éves fix tarifák megszűntek, helyettük a világpiaci tendenciákat követő, akár havi szinten változó díjakkal kell tervezni. Az energiahordozó árak emelkedésének a felhasznált és értékesített energia volumenére, valamint szerkezetére is jelentős hatása lett. Ezért a pontosabb tervezés eléréséhez, a megváltozott mennyiségi és értékbeli adatok modellezése mellett, a korábbi évekhez képest, a világpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árakkal és támogatási mértékekkel is számolni kell.

BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Megnevezés	adatok eFt-ban
Értékesítés nettó árbevétele	4 340 359
- ebből távhőszolgáltatás árbevétele	3 707 943
- ebből gázüzletág árbevétele	432 193
- ebből egyéb értékesítés árbevétele	200 223
Egyéb bevételek	5 671 437
- ebből NFM rendelet szerinti energiatámogatás	5 542 837
- ebből végleges fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolásból értékcsökkenés arányos visszavezetése	92 800
- ebből egyéb jellegű bevételek	35 800
Pénzügyi műveletek bevételei	13 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 024 796

A bevételek tervezését üzletágak szerinti bontásban végeztük el, melyről részletesebb kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmaz.

Értékesítés nettó árbevétele

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A **távhőszolgáltatás alapidj árbevételét 1 266 768 E Ft** értékben, a **hődíj árbevételét 2 441 175 E Ft** értékben terveztük, így a távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 3 707 943 E Ft lesz.

Távhőszolgáltatásnál az éves szintű árbevétel az egyes fogyasztói csoportoknál az alábbi 2025. január 1-től érvényben lévő díjakkal, a 2024. évi tény alapadatokból kiindulva (fogyasztói

csoportok, légtérfogatok, melegvíz felhasználás), a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigálva, valamint a nem lakossági csoportokon belül bekövetkezett, jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve számítottuk ki.

	Lakossági célú felhasználás (nettó ár)	Nem lakossági célú felhasználás (nettó ár)
	jóváhagyott díjak	
Alapdíjak (Ft/lm³/év)		
csak fűtés	274,23	376,74
csak melegvíz	30,62	42,08
fűtés és melegvíz	304,85	418,82
üzemi felhasználó (Ft/MW/év)	-	10 197 598,00
egyéb felhasználó (Ft/MW/év)	-	14 148 126,00
Mért hőenergia hődíja (Ft/GJ)		
Lakossági célú felhasználás	2 729,34	-
KKI fogyasztó (Ft/GJ)	-	10 088,00
Üzemi és Egyéb fogyasztó (Ft/GJ)	-	11 102,00
Melegvíz hődíj (Ft/m³)	827,06	3 454,00

GÁZ ÜZLETÁG

A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű **kazánházi technológiák** alapján végzett hőszolgáltatás várható **alapdíj árbevétele 154 985 E Ft**, míg a **hődíj árbevétele 277 208 E Ft**, így a gázüzletágból származó éves árbevétel 432 193 E Ft, ami a teljes értékesítés árbevételének 9,96 %-a. Nyíregyháza MJV Önkormányzatának 93/2023 (VI.22.) számú határozatával módosított 269/2013 (XI.28.) KGY sz. határozata alapján a NYÍRTÁVHÓ Kft. minden negyedév első hónapja 15. napjáig ár-felülvizsgálatot köteles végrehajtani. A felülvizsgálatok alapján a Társaság hődíj tekintetében negyedévente, az alapdíj tekintetében pedig a III. negyedévben jogosult a szükséges díjkorrekciók elvégzésére, ha egyéb, rendkívüli indok miatt a díjak soron kívüli változtatása nem szükséges.

A 2024. IV. negyedév adatai alapján elvégzett ár-felülvizsgálat alapján az előző évhez képest – a világpiacon bekövetkezett energiaármérséklődés miatt – alacsonyabb, de továbbra is változó árakon alakultak a gázbeszerzések, így a teljes költségek tekintetében a hődíj változás meghaladta a díjak eltéréseinek 2 %-os mértékét. Ezáltal 2025. január 1-től, az előzőekben hivatkozott önkormányzati rendelkezés szerint díjmódosításra (hődíj csökkentésre) került sor. Tekintettel arra, hogy a szerződött változó forintáras gázdíjak a szerződés időtartama alatt folyamatosan változnak, a tény értékek ismeretében a hődíjak visszamenőleges módosításai is negyedévente várhatóak. A hődíj árbevételt az időjárástól nagymértékben függő fogyasztói hőigények eltérő alakulása mellett, az energiahordozó árak csökkenése miatt tapasztalható felhasználások emelkedése befolyásolja. Az alapdíj esetén a 2024. évben megtörtént és a 2025. évre tervezett felújítások, valamint a központi szabályozás alapján évközben is módosítható rendszerhasználati díjak együttesen kihatással lehetnek a IV. negyedévtől alkalmazandó

alapidíjakra, ezáltal az alapidíjából származó árbevétel a tárgyév utolsó negyedében eltérhet a jelenleg tervezettől.

A 2025. január 1-én hatályos alapidíj továbbra is 17 249 522 Ft/MW/év, míg a hődíj 8 722 Ft/GJ, mely a 2024. február 1-én alkalmazott 12 429 Ft/GJ-os díjnak a 70,2%-a.

EGYÉB TEVÉKENYSÉG

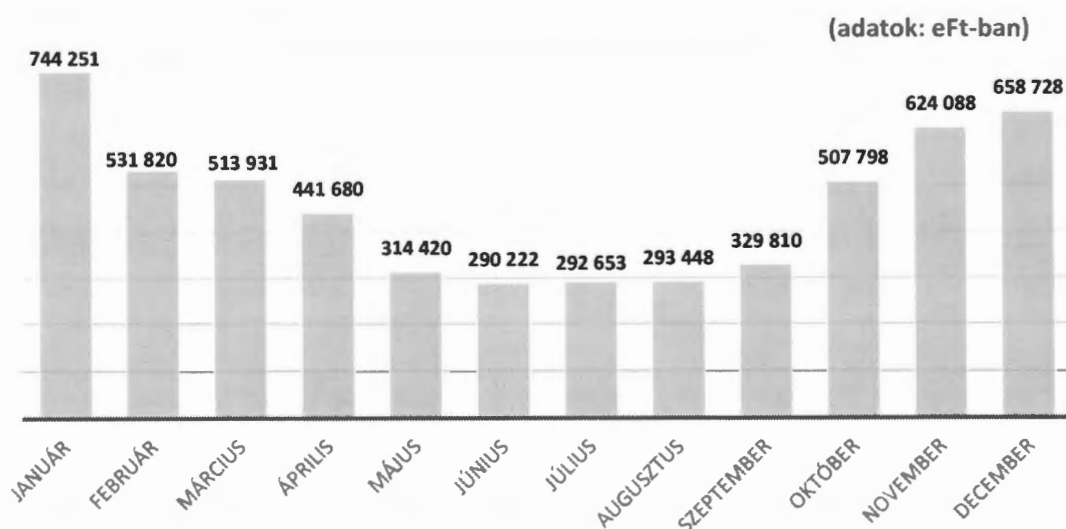
A távhőszolgáltatáson, mint alaptevékenységen kívül az **egyéb tevékenység árbevételét 200 223 E Ft-ra** tervezzük. Ezen belül legjelentősebb tétel a használati melegvíz (továbbiakban: HMV) szolgáltatás hidegvíz részének árbevétele 183 500 E Ft-tal, illetve az egyéb tevékenység árbevétele (pl. helyszíni felügyelet biztosítása, különböző helyszíni javítások, hőközpont-kezelés, hulladékértékesítés, csatornadíj visszaszámlázás) 16 723 E Ft-tal.

Az **értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4 340 359 E Ft** körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének köszönhetően 7%-kal alacsonyabb a 2024. évi várható tény adatnál.

Egyéb bevételek

Az **5 671 437 E Ft-ra tervezett egyéb bevételek** között szerepel:

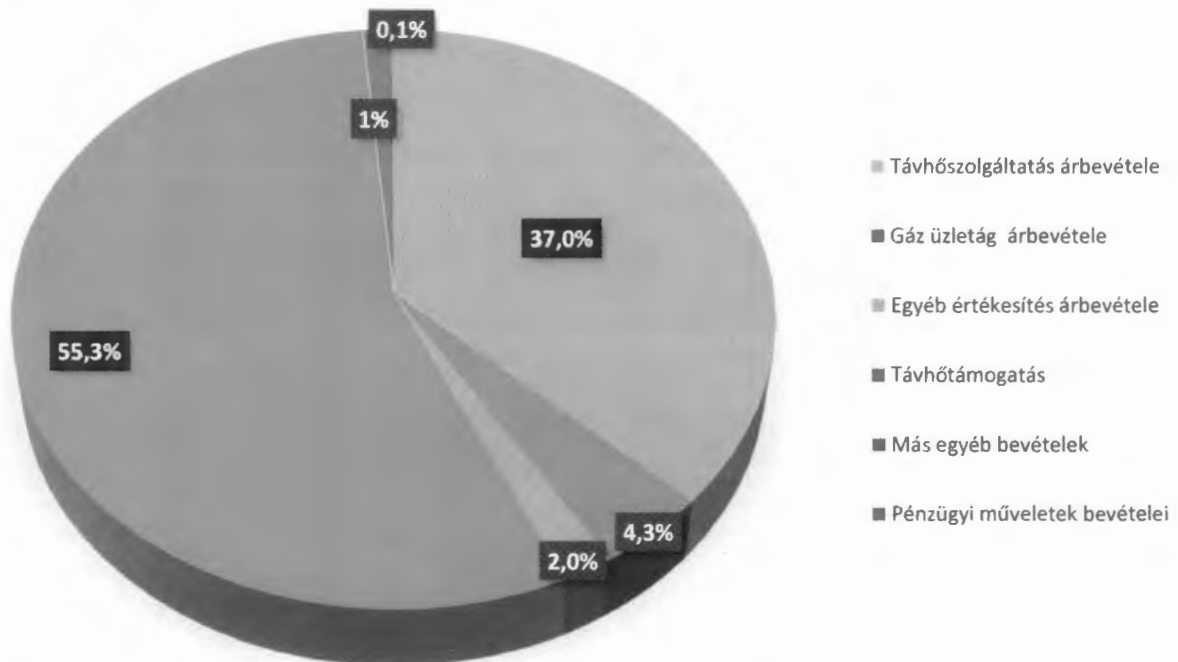
- 35 800 E Ft egyéb jellegű bevételek, melyek leginkább visszaírt értékvesztés, illetve bírság, kötbér, kamat, késedelmi kamat és kártérítés jogcímen folynak be,
- a korábbi években *fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásából való* – a támogatott eszközzel kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés) felmerülésének arányában történő – *visszavezetése* 92 800 E Ft összegben,
- valamint az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletben rögzített, 2025. január 1-től hatályos mértékekkel számított energiatámogatás 5 542 849 E Ft összegben, melynek a tervezett lehívási üteme az alábbi grafikonon látható:



Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeként 13 000 E Ft-ra számítunk, mely a fűtési szezonon kívül időszakosan rendelkezésre álló, illetve még beruházásokra fel nem használt szabad pénzforrások betétként történő lekötésének az eredménye.

2025. évi tervezett bevételek megoszlása



KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Költségeink és ráfordításaink tervezését az összköltség típusú eredménykimutatás szerinti bontásban a következő tételek szerint végeztük el:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Anyagjellegű ráfordítások	8 402 863
Személyi jellegű ráfordítások	1 049 529
Értékcsökkenési leírás	425 300
Egyéb ráfordítások	55 400
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 950
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	9 935 042

A költségek és ráfordítások részletezése a **2. sz. mellékletben** került bemutatásra.

Anyagjellegű ráfordítások

ANYAGKÖLTSÉG / ENERGIAKÖLTSÉG

Az anyagköltségek tekintetében döntően a beszerzett erőművi hőenergia, mint teljes mértékben forgalomfüggő költség, szintén havonta, a jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve kalkulált értékesítési adatok függvényében került tervezésre.

Az érvényben lévő hatósági erőművi díjak, illetve a földgáz és villamosenergia esetén az érvényben lévő szállítói szerződések alapján a 2024. évi tény felhasználási adatokból kiinduló, a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigált energia költségtervet állítottunk össze.

Az **éves lekötött hőteljesítmény** mértéke **102 MW**, mely a távhőrendszer csúcsidőszaki ellátását biztosítja.

A hőenergia mennyiségek számításánál a korábbi több éves átlaghőmérséklet adatokat, a megnövekedett fűtött napok tendenciáját, valamint a 2024. év jellemző, és a nem lakossági csoport csökkentett fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul. Így a 2025. évi üzleti tervünk összeállításánál idén 243 fűtött napot és annak átlaghőmérsékletét **8,93 °C éves** értékkel vettük figyelembe. Az energetikai adatok tervezése során több bizonytalansági tényezővel kell számolnunk. A hőértékesítés alakulásának továbbra is egyik fő meghatározója a fűtött napok mellett természetesen az átlaghőmérséklet. A havi átlag több °C-os eltérése több ezer GJ értékesítési eltérést okozhat.

A számítások alapján a várható **éves összes vásárolt energia 651 168 GJ**, melyből forró víz alapú hőenergia vásárlás értéke 612 876 GJ, a földgázalapú energiavásárlás pedig 38 292 GJ. A tervezett mennyiségi adatoktól való eltérések a hatásfokot is befolyásolják, jellemzően alacsonyabb értékesítéshez kisebb hatásfok, kisebb hatékonyság, következésképpen magasabb fajlagos költség párosul.

A vízmérésen alapuló HMV (használati meleg víz) felhasználást az előző év tény adataiból kiindulva 420 000 m³-re terveztük.

A pótvíz mennyiségét szintén az előző évvel megegyező mértékűre terveztük, melynek költsége azonban a központi árszabályozások miatt gazdálkodásunkban ez évben sem jelenik meg.

A vásárolt hőenergia költségeit az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerinti 2024. október 1-től hatályos hőtermelői árak, földgáz és villamos energia esetén a szabadpiaci energiakereskedővel megkötött szerződés alapján, a világgpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árak figyelembevételével határoztuk meg. Ennek **megfelelően a távhőszolgáltatás 2025. évi energia költségét 6 808 741 E Ft-ra, a gázüzletág energia költségét pedig 305 822 E Ft-ra terveztük.** A felhasznált energia költségei közül a legkiszámíthatóbb a vásárolt energia fajlagos költsége, mivel annak egységárát miniszteri rendelet rögzíti, mely viszont a korábbi évektől eltérően akár többször is megváltozhat. Az összköltségre így elsősorban a mennyiség gyakorolhatást, ez viszont az utóbbi időszak piaci körülményei miatt továbbra is nehezen kalkulálható.

Mindezek figyelembevételével az energiaköltségeknél tervezhető 18,2 %-os csökkenés a mérséklődő energiaáraknak köszönhető, mellyel párhuzamosan az energia támogatásunk összege is várhatóan 14,9 %-kal csökkent az előző év adatához viszonyítva.



A távhőszolgáltatás energiaköltség részletes terve az **4. sz. mellékletben** található.

Így a **2025. évi energiaköltségek** összege a támogatás figyelembevétele nélkül **7 137 513 E Ft**, melyet részletes bontásban az alábbi táblázatban összefoglalva is bemutatunk:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	5 131 613
Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 570 788
Villamosenergia költség	119 340
Üzemanyag költség	9 950
Gáz üzletág energiaköltség	305 822
ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:	7 137 513

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

A **465 500 E Ft** összegre tervezett **igénybe vett szolgáltatásokon** belül jelentős arányt képviselnek a javítás-karbantartással kapcsolatban felmerült kiadásaink, illetve költségosztással és vízméréssel kapcsolatos elszámolások és bérleti díjak költségei, a hidegvízmérők alapdíjai, de ide tartoznak még a számla-előállítás, nyomtatványok, posta- és telefonköltségek, bérleti díjak, hirdetési és reklámköltségek, a könyvvizsgálói és jogi képviseleti díjak, valamint a tagsági díjak összegei.

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az **egyéb szolgáltatások** a bankszámla vezetés díjait, egyéb banki szolgáltatások díjait, a sárga csekk díját (38 M Ft !!!), a banki jutalékokat és tranzakciós illetéket (11 M Ft), a banki hitellel kapcsolatos egyéb díjakat, valamint a biztosítási és hatósági díjak költségeinek összegeit tartalmazza **74 800 E Ft** értékben.

ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE (ELÁBÉ)

A **3 300 E Ft**-ra tervezett **eladott áruk beszerzési értéke** a beruházások miatt kibontásra került, leselejtezett, majd hulladékként értékesített áruk készletre vételi értékét jelenti.

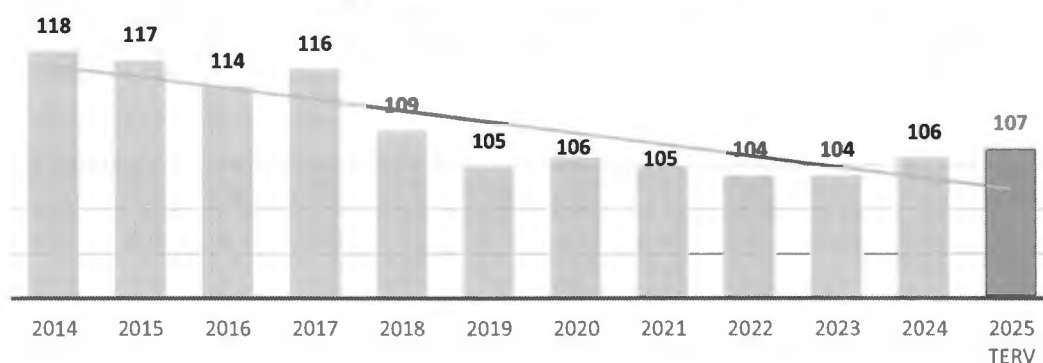
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

A **390 750 E Ft**-ra tervezett **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** sor döntő hányadát a használati melegvíz szolgáltatáshoz, a Nyírségvíz Zrt.-től beszerzett, majd fogyasztóink felé továbbszámlázott víz csatornadíja és vízterhelési díja adja, mely a 2024. évben történt közel négyszeres emelkedést követően 2025. március 1-jétől további 3,7%-kal drágul.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2024. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 106 fő volt, ami az előző évihez képest két fővel emelkedett. 2025. január 1-jén a tényleges dolgozói létszám **105 fő volt**, melyből 1 munkavállaló volt tartós táppénzen. A tervémben fontosnak tartjuk a dolgozói létszám megtartását, vagy egy fővel növelését, ugyanis az elmúlt években nyugdíjba vonuló kollégák pótlását nem sikerült teljes mértékben megvalósítani. Mindezek következtében a dolgozói létszám év végére várhatóan 107 fő körül fog alakulni.

Az átlagos statisztikai létszáma alakulás (fő)



Az éves bérköltséget valamennyi dolgozóra, a **2025. évre tervezett átlagos 9%-os béremelés**, valamint átlagosan 1 havi jutalom figyelembevételével számítottuk ki. Az éves összes **bérköltséget járulék nélkül 848 390 E Ft-ban**, míg a személyi jellegű egyéb kifizetéseket 94 419 E Ft-ban tervezzük. A béreket terhelő adók és járulékok 106 720 E Ft mértékben várhatóak.

A személyi jellegű ráfordításokról a részletes kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

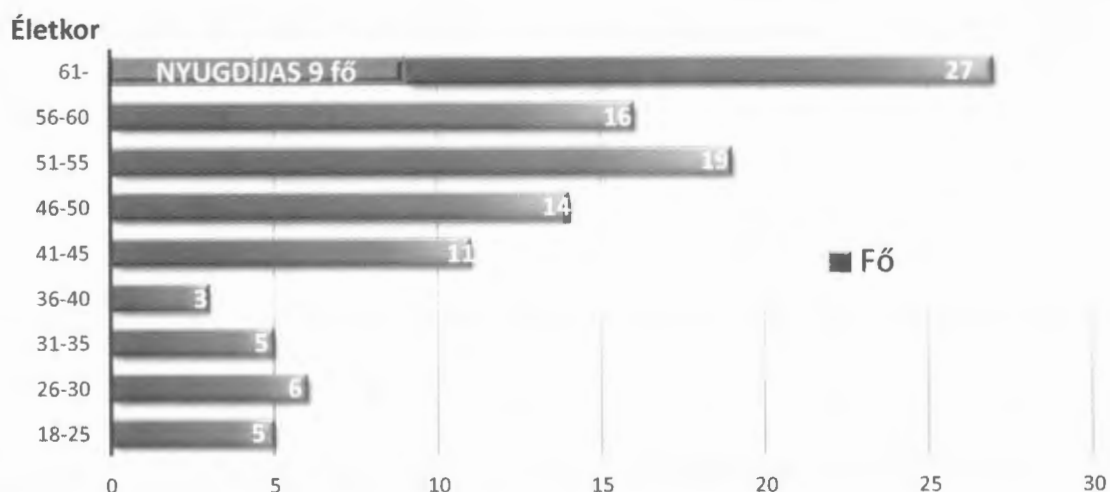
Megnevezés	2024. évi TÉNY	2025. évi TERV	Eltérés	%
BÉRKÖLTSÉG	775 241 400	848 390 000	73 148 600	109,4%
Bér	694 691 994	759 500 000	64 808 006	109,3%
Pótlékok	11 622 993	12 600 000	977 007	108,4%
Túlóra	4 200 349	4 500 000	299 651	107,1%
Jutalom	64 726 064	71 790 000	7 063 936	110,9%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	97 740 309	94 419 000	3 321 309	96,6%
Tiszteletdíjak (FB)	3 720 000	3 720 000	0	100,0%
Betegszabadság, segély, egyéb ráf.	8 493 889	9 650 000	1 156 111	113,6%
Cafetéria + terhelő SZIA+ Szochó	61 403 970	54 500 000	-6 903 970	88,8%
Munkabajárás és szgk eseti költségtérítés	5 813 185	6 350 000	536 815	109,2%
Helyi utazási bérlet költsége	994 000	1 064 000	70 000	107,0%
Védőszemüveg költségtérítése	800 000	850 000	50 000	106,3%
Repr. és term. adott juttatás + SZIA	7 976 665	8 950 000	973 335	112,2%
Csekély értékű ajándék saját dolgozóknak	8 538 600	9 335 000	796 400	109,3%
BÉRIÁRULÉKOK	97 430 130	106 720 000	9 289 870	109,5%
Személyi jell. ráfordítások összesen:	970 411 839	1 049 529 000	85 759 779	108,2%

A Nyírtávhó Kft. létszámának SZMSZ felépítés szerinti megoszlása:

	2024. évi tény	2025. évi terv
Ügyvezető igazgató	1	1
↳ Titkárság	2	2
↳ Műszaki igazgató	1	1
↳ Műszaki titkárság	3	3
↳ Igazgatás	2	2
↳ Informatika	3	3
↳ Műszaki osztály	47	48
↳ Energetikai osztály	17	17
↳ Elemzés	1	1
↳ Gazdasági igazgató	1	1
↳ Pénzügyi, számviteli és munkaügyi osztály	9	9
↳ Energia elszámolási és számlázási osztály	8	8
↳ Díjbeszedési és díjbehajtási osztály	10	10
↳ Hatósági és kiemelt partnerkapcsolatok	1	1
Összesen:	106	107

Nyírtávhó Kft. dolgozói korfa 2024. december 31-én:

Társaságunk dolgozóinak az átlag életkora 50,1 évről 50,4 évre változott egy év alatt.



Értékcsökkenés

A tárgyi eszközök állagának megőrzéséhez, a meghibásodott, elhasználódott eszközök eredeti állapotának helyreállításához szükséges költségeket a javítás, karbantartás tervfejezetben a szolgáltatás megfelelő színvonalon történő nyújtásához szükséges mértékben számszerűsítettük. A vállalkozás egyes vagyonelemeinek amortizációját a tervét megelőző évi záró leltárban szereplő könyvszerinti bruttó értékének alapján számlacsopontonként, a számviteli politikánk szerinti leírási kulcsok figyelembevételével számítottuk ki.

A **kazánházi berendezések** tervezett értékcsökkenésének értéke **84 800 E Ft**, a **távhőszolgáltatás** eszközeinek tervezett értékcsökkenése **331 500 E Ft**, míg a számviteli törvény szerinti **kis értékű tárgyi eszközök** beszerzésére fordított elszámolt értékcsökkenés **9 000 E Ft**. Így a **2025. évi tervezett értékcsökkenés összesen 425 300 E Ft**.

Egyéb ráfordítások

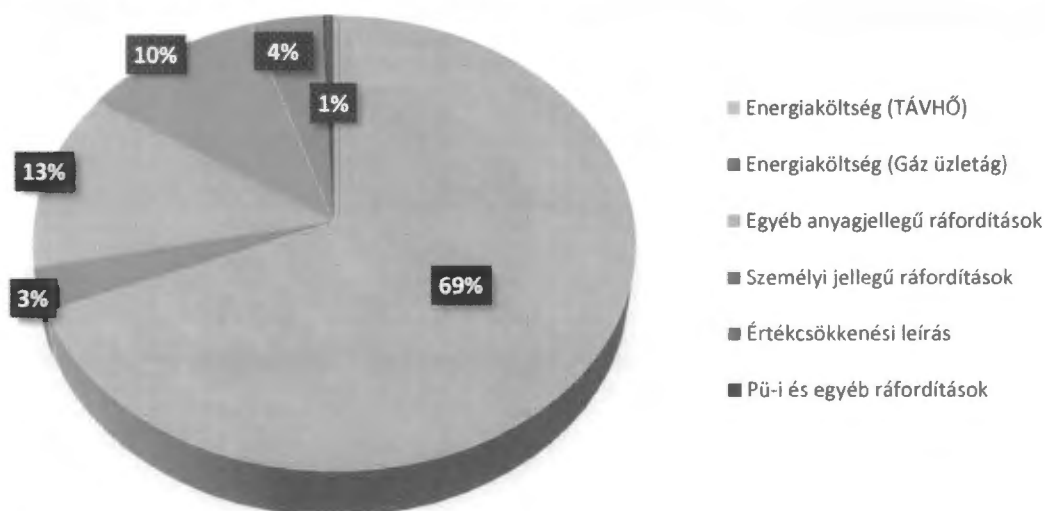
Az **55 400 E Ft** összegű **egyéb ráfordítások** között terveztük meg:

- a társaságunk számára megjelenő adófizetési kötelezettségeket 19 500 E Ft összegben,
- a beruházások kapcsán kicserélendő vezetékek még könyv szerinti nettó értékének terven felüli értékcsökkenését 15 000 E Ft összegben,
- a behajthatatlan követelések leírását 10 000 E Ft összegben,
- az egyéb szervezeteknek és egyesületeknek nyújtandó 1 750 E Ft összegű támogatást,
- a lejárt követelésekre képzendő értékvesztést és egyéb jellegű ráfordításokat 9 150 E Ft összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunk jelenleg egy 2025. december 31-ig érvényes 500 millió forint keretösszegű folyószámlahittel rendelkezik Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 165/2022.(X.27.) számú engedélyező határozata alapján. Ezen hitel 2025. évi **kamatterheit** a fűtési időszakban szükséges kihasználtságának függvényében maximum **1 950 E Ft-ra tervezzük**.

2025. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása



EREDMÉNYESSÉG

Az eredmény részletes levezetését a **3. számú mellékletben** található eredménykimutatás tartalmazza.

A 2025. évre tervezett összes bevételeink 11,8 %-kal alacsonyabbak a 2024. évi várható értéknél, ezzel szemben a költségeinknél a csökkenés mértéke 12,2 %-ra tervezhető, melynek legfőbb oka az energiaárak és hőszolgáltatási díjak változása.

A tervszámokban jelentős mértékű és egyben jelentős összegű eltérés a 2024. évi várható értékekhez képest nem tapasztalható.

Így összességében a **2025. évre tervezett eredményünk várhatóan 94,8 millió forint körül fog alakulni**.

Likviditás és tőkeszükséglet

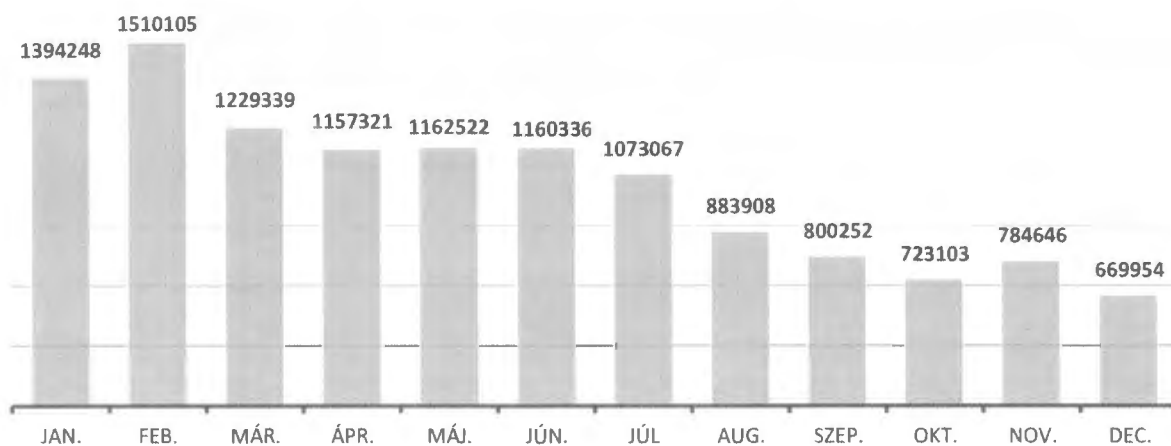
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 165/2022. (X.27.) sz. határozatával hozzájárult a **NYÍRTÁVHŐ Kft. hitelkeretének 3 milliárd forintra történő emeléséhez**. A hatósági árak és távhő támogatás változása továbbra is biztosítja a Nyírtávhő Kft. részére a fedezetet a pozitív eredményességhez, azonban különösen a fűtési időszakban megnövekedett likviditási hiány kezelésére Társaságunk egy 500 millió forint összegű folyószámlahitel keretszerződést írt alá, mely 2025. december 31-ig érvényes.

Komoly nehézséget jelent likviditásunkban az a 22%-os adókülönbözet, hogy amíg a nagyon magas összegű energiaszámlákat 27%-os mértékű előzetesen felszámított általános forgalmi adó terheli, addig a fogyasztókra áthárított forgalmi adó 5%-os mértékű. A jogszabály szerint Társaságunk negyedéves bevallónak minősül az általános forgalmi adó tekintetében, így 2025. évre vonatkozóan ismételtén kérelmeznünk kellett a NAV-nál a havi gyakoriságú ÁFA bevallás engedélyezését, mely továbbra is létkérdés a likviditásunk tekintetében. A beszerzéseink és értékesítéseink eltérő általános forgalmi adó kulcsai miatti, a havi rendszerességgel történő **„gyakorított” visszaigénylés** csúcs időszakban – a megnövekedett energiaárak következtében – akár 300-400 millió forintos többlet finanszírozástól kíméli meg Társaságunkat. A kérelmünknek a NAV 2025. január 10-én helyt adott, és engedélyezte az ÁFA havonkénti bevallását és elszámolását. Társaságunk továbbra is **megbízható adózónak** minősül, melynek likviditásunkat tekintve egyik legfontosabb előnye, hogy az ÁFA kiutalás iránti kérelmünket az adóhatóság **30 napon belül** teljesíti.

A **szállítói finanszírozás** oldalát tekintve Társaságunknak ismételtén sikerült megegyezni a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel a 2025-ös gazdasági évre vonatkozó pénzügyi megállapodásban az energiaszámlák fizetési határidejének tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjára való átütemezéséről. A fűtési időszakban az energia számlák összege elérheti a bruttó 1,5 milliárd forintot is, viszont a fogyasztóktól várhatóan beérkező árbevétel ezen összeg alig több mint egyharmadára nyújt csupán fedezetet. Ehhez kapcsolódóan szintén nagy segítséget jelentett a **távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 2022. november 21-i módosítása**, melynek értelmében a támogatás folyósítása megtörténik a tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjáig, vagyis az energiaszámlák fizetési határidejével egyidejűleg.

Likviditásunkat továbbra is befolyásolja a **vevői finanszírozás**. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény közszolgáltatási szerződésre vonatkozó szabályozás szerint a felhasználó a díjat havonta, utólag köteles megfizetni, ezzel szemben Társaságunk a beszerzett hő díját még a vevői számlák esedékessége előtt kell, hogy rendezze. A hátralékos vevőállományban jelentős elmozdulás a korábbi évekhez képest magasabb KKI és egyéb közületi díjak ellenére sem volt tapasztalható, azonban a nagyobb számla összegek likviditásra gyakorolt negatív hatásával 2025. évben továbbra is számolnunk kell.

2025. év hó végi tervezett pénzállomány alakulása (adatok: eFt-ban)



A hó végi tervezett pénzállományunk alakulását a fenti ábra mutatja be. A magas összegű energia és víziközmű számlák miatt a hóközi pénzeszköz állomány ezektől jelentős mértékben is eltérhet negatív irányban.

A pénzforgalmi adatok részletes havi bontásban az 5. sz. mellékletben szerepelnek.

Marketing

A 2025-ös évben is gyakori sajtómegjelenésekkel, rádió interjúkkal, televíziós riportokkal valósítjuk meg legfontosabb marketing tevékenységünket, a rendszeres fogyasztói tájékoztatást. Ugyanezt a fogyasztóbarát kommunikációt szolgálja az évente két alkalommal megjelenő lakossági hírlevelünk, naprakész weboldalunk, illetve Facebook oldalunk.

A fent említett médiafelületeken rendszeresen tájékoztatjuk fogyasztóinkat aktuális eseményeinkről, mely magában foglalja műszaki munkálatainkat is, illetve a fogyasztóinkhoz szóló tájékoztatásokat is. Médiapartnereinkkel éves együttműködési megállapodásokat kötünk. A szerződésekben rögzített keretet igyekszünk teljes mértékben célarányosan felhasználni.

A Nyírtávhó Kft. működésében fontos a belső kommunikáció is. Rendszeresen tájékoztatjuk dolgozóinkat a belső levelezési rendszerünkön keresztül a különböző vállalati és helyi eseményekről, programokról, illetve műszaki munkálatainkról.

MÉDIA MEGJELENÉSEK

Különböző hírcsatornákon keresztül tájékoztatjuk fogyasztóinkat:

- helyi újságokban (Nyíregyházi NAPLÓ),
- városi televíziókban (Nyíregyházi Városi Televízió, Kölcsey Televízió),
- rádiókban (Best FM Rádió, Sunshine Rádió),
- weboldalunkon (www.nyirtavho.hu),
- Facebook oldalunkon.

Idén is több alkalommal tervezünk sajtótájékoztatót tartani a fűtési időszak indulásával és leállításával kapcsolatos tudnivalókról, valamint az elmúlt gazdálkodási év eredményeiről és az egyéb aktualitásokról.

Tájékoztatjuk a lakosságot a nyertes pályázatok eredményeként végrehajtott fejlesztésekről, munkálatokról. Ez magába foglalja a beruházások helyszínén kihelyezett információs táblákat, újságcikkeket és interjúkat.

KÖZÖS KÉPVISELŐI FÓRUM

A távfűtéses lakások közös képviselői részére 2025-ben is két alkalommal – a fűtési időszak lezárása után, illetve a szezon kezdetén – szeretnénk tájékoztatót tartani, melyen bemutatjuk társaságunk aktuális helyzetét, illetve beszámolunk a lezajlott és tervezett műszaki munkálatainkról. Munkatársaink tájékoztatják a képviselőket a fűtés beindulás és leállítás folyamatáról, a költségosztással, az elszámolással, a hőfokszabályozással, a használati melegvíz-szolgáltatással kapcsolatos aktuális kérdésekről.

LAKOSSÁGI HÍRLEVÉL

Fogyasztói kommunikációnk egyik fontos eleme továbbra is az évente 2 alkalommal megjelenő LAKOSSÁGI HÍRLEVÉL. A kiadványban általános tájékoztatást adunk a távhőszolgáltatás működéséről és aktuális kérdéseiről.

SZAKMAFEST

A Nyírtávhő Kft. az előző évhez hasonlóan 2025-ben is részt szeretne venni a „szakMAfest” rendezvényen, melyre 2024. évben a Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Szakképzési Centrum közös szervezésében került sor.

NYEREMÉNYSORSOLÁS

Ebben az évben is folytatjuk az „Aki pontosan fizet, húszezret vihet” elnevezésű nyereményjátékunkat, amellyel ösztönözzük díjfizetőinket a számlák időben történő fizetésére. A 2025-es évben is 5 fogyasztót sorsolunk ki azon nyíregyházi lakossági távhő fogyasztók közül, akik egész évben nem rendelkeznek hátralékkal. A nyertesek egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt kapnak Társaságunktól, melynek értékét jóváírjuk a következő havi számlájukban.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS NAPJA

Társaságunk a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kezdeményezett, évente megrendezésre kerülő eseménysorozat keretében idén ősszel is tervezi megtartani a „Távhőszolgáltatás Napját”, melyre az „Erőművek Éjszakája” rendezvénnyel egyidejűleg kerül majd sor.

Az országos rendezvénysorozatot azzal a céllal indították el, hogy a felhasználók és a nem távfűtéses lakásban élő városlakók is megismerjék a távhőszolgáltatást, mint potenciális energiaforrást.

A „Távhő nap” eseményein a szakemberek személyes tanácsadással állnak rendelkezésre, oktatási intézményekben bemutatókkal, előadásokkal ismertetik a szolgáltatás energetikai, környezetvédelmi előnyeit, népszerűsítik a távhőszolgáltatást, mint az egyik környezetkímélő hőellátást.

FOGYASZTÓI ELÉGEDETTSÉGMÉRÉS

2025. júniusában és júliusában diákmunkások segítségével fogyasztói elégedettségmérést tervezünk végezni.

MARKETING FELADATOK KÖLTSÉGELŐIRÁNYZATA

2025. évi marketing feladatokra 9,8 millió forintot tervezünk fordítani.

Kintlévőség kezelés

Az eredményes gazdálkodásunk alapvető feltétele adósságállományunk és kintlévőségeink kezelésére, csökkentésére való törekvés. Ezért 2025. évben is legfontosabb célunk a kintlévőségek **korai szakaszban történő kezelése**, így a behajtási lépéseket a késedelembe eséstől a lehető leghamarabb elvégezzük, elkerülve ezzel a hátralékok kezelhetetlen, illetve behajthatatlan összeggé való halmozódását. Minél hamarabb kezdjük el a szakszerű behajtási folyamatot, annál gyorsabb a sikerünk.

TERVEZETT FELADATOK

Jogi személyek esetében folytatni kívánjuk az előző évek eredményes gyakorlatát, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét (fizetési meghagyás, felszámolás kérése) jelenti.

A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is fizetési meghagyást (továbbiakban: FMH), majd végrehajtási eljárást (továbbiakban: VH) kezdeményezünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kérünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztetünk be az ingatlanra.

Továbbra is tervezzük körzetenként haladva a használati melegvíz szolgáltatás (továbbiakban: HMV) korlátozását a nem fizető fogyasztók körében. Ahol nem járunk sikerrel, ott a Járásbíróság segítségét vesszük igénybe a felhasználási helyre történő bejutás érdekében. Az „illegális” HMV vételezések szankcionálása végett azok a fogyasztók, akik szabálytalan vételezést (szerződészegést) valósítanak meg, a szolgáltatás díján felül 150.000 Ft összegű pótdíj megfizetésére kötelesek. A pótdíj be nem fizetése esetén fizetési meghagyást indítunk.

A jogi eljárásokat megelőzően, díjbehajtó kollégáink továbbra is megkísérlik felkeresni fogyasztóinkat egyre nagyobb hatékonysággal annak érdekében, hogy még a költséges eljárásokat megelőzően a fogyasztók rendezni tudják hátralékukat, illetve részletfizetési megállapodást is köthetnek. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a fogyasztóval kötött fizetési, részletfizetési határidőket, azok teljesülését. Amennyiben a meghatározott időre nem történik meg a fizetés, úgy megkezdjük a jogi eljárást.

TERVEZETT BEHAJTÁSI KÖLTSÉGEK

adatok Ft-ban

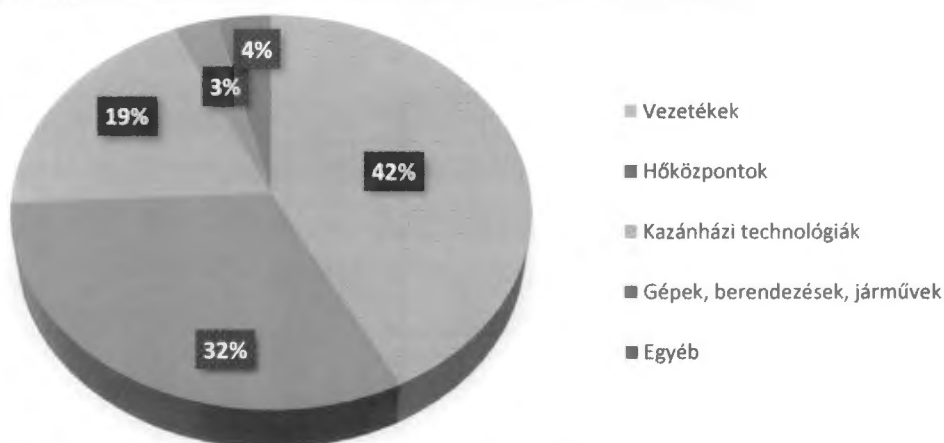
Költségek megnevezése	2023 tény	2024. tény	2025. TERV
Végrehajtási költség	3 627 617	3 128 998	3 500 000
Végrehajtási jog bejegyzés eljárási díj	547 800	731 600	750 000
MOKK, FMH, VH díjak	2 780 320	2 770 155	2 800 000
Adatkérés díja	44 180	46 060	50 000
E-per	366 170	155 119	200 000
ÖSSZESEN:	7 366 087	6 831 932	7 300 000

2025. évben 7,3 millió forinttal tervezzük a várható végrehajtási költségeket.

Beruházás és felújítás

2025. évben beruházásra 408,5 millió forintot kívánunk fordítani az alábbiak szerint.

Eszközcsoport	Tervezett összeg (eFt)
Távfűtési vezetékek	174 000
Hőközponti technológiák	129 300
Kazánházi technológiák	78 500
Gépek, berendezések, járművek	11 500
Egyéb (épületek, egyéb eszközök, stb.)	15 200
ÖSSZESEN:	408 500



Társaságunk, mint energiaszolgáltató 2016. évben bevezette az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energi irányítási rendszert és az ebben meghatározottak szerint működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírja az energia megtakarítást célzó intézkedéseket, így az éves beruházási tervünkben szereplő felújításokat részben erre tekintettel, az ebben meghatározott energetikai célkitűzések szem előtt tartásával, illetve a távvezetékek, hőközpontok korfájának, a meghibásodások gyakoriságának is szem előtt tartásával készítjük el.

Tervünk összeállításánál másik jelentős szempont a Stratégiai tervben szereplő távvezetési és hőközponti korszerűsítésekkel elérhető hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló felújítások végzése. Ennek érdekében már több éve folytatjuk a hőközpontok szétválasztását és a kapcsolódó távvezetékek rekonstrukcióját.

A tavalyi évben az energia árának drasztikus emelkedése új kihívás elé állította társaságunkat, ezért 2025-ben is kiemelt figyelmet fordítunk az energiafelhasználás csökkenését eredményező beruházásoknak és felújításoknak.

Tervévben több mint 300 nyomvonal méter, különböző dimenziójú távvezeték felújítását tervezzük elvégezni a hálózat azon szakaszain, ahol a korábbi évek során többszöri meghibásodás végett javítás, hibaelhárítás vált szükségessé a korrózió miatt. Ezek a vezetékek már több mint 40 évesek, így azokat korszerű előszigetelt vezetésekre cseréljük. Hőközpont felújítás és szétválasztás is szerepel tervünkben és az ahhoz kapcsolódó távvezeték fektetés, a szekunder vezeték kiváltása primer vezetékre.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

Immateriális javak

Társaságunknál már a 2000-es évektől elkötelezettek vagyunk és folyamatainkban alkalmazzuk a minőségirányítási rendszer által meghatározott irányelveket. 2000-ben bevezettük az ISO 9001 szabvány szerinti Minőségirányítási Rendszert, majd a környezet megóvása érdekében folytattunk az ISO 14001 környezetirányítási rendszerrel. Ezt a szemléletet folytatva, és mint energiaszolgáltató cég számunkra elengedhetetlennek tartva, 2016. évben bevezettük az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert.

A szabvány célja az energiaveszteség feltárása, csökkentése, mely a társaság gazdálkodásában jelentős szerepet játszik, így már az IMKEIR rendszernek megfelelően működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírása szerint a rendszert évente felül kell vizsgálni, 3 évente megújító auditot kell végeztetni külső, akkreditált auditorral. Ebben az évben mindhárom szabvány felülvizsgálati auditja szükséges. Az ISO 50001-et áprilisban, az ISO 9001, 14001 rendszereket december hónapban tervezzük elvégezni.

2025. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük.

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

A hőközponti és iroda épületek felújítását az állagmegóvás érdekében évről évre, ütemezetten végezzük. Ebben az évben is több helyszínen tervezzük a szükséges felújítást. Az idei évben a munkatársaink tartózkodási helyein felülvizsgáljuk a világítási rendszereket és ahol lehetséges az energiatakarékos led fényforrásra cseréljük a hagyományos lámpatesteket.

Távfűtési aknáink - elsősorban a gépjármű közlekedéssel terhelt útpályák alatt - fokozott igénybevételnek vannak kitéve. Aknafödémek és fedlap vasalatok, valamint aknákon belüli hágcsók felújítását tervezzük elvégezni.

Az érkerti lakótelep távhő ellátása célvezetéken keresztül biztosított, melynek következtében a meghibásodás esetén az egész lakótelep fűtési és melegvíz szolgáltatása veszélybe kerülhet. Történt ez 2024-ben is, mikor az ellátást biztosító NA400-as távfűtési gerinc vezeték kilyukadt, és a szolgáltatáskiesést okozott a lakótelep ellátásában. Az idei évben különös figyelmet fordítunk az érkerti lakótelep ellátását biztosító távfűtési vezeték felújítására, ezért a Toldi u. Madách Imre u. környezetében a még hagyományos szigeteléssel ellátott vezeték cseréjét tervezzük elvégezni közel 150 nyomvonal folyóméter hosszon. Az új NA250-es primer távfűtési gerincvezeték az Érkert távfűtésének ellátás biztonságát jelentősen javítani fogja.

2024 év végén meghibásodott a Dob utcán található távfűtési vezeték is, melynek a hibaelhárítását elvégeztük, de a feltárás során észleltük, hogy egy hosszabb vezeték szakasz cseréje szükséges. 2025. évben a tervünkben szerepel ennek a szakasznak a cseréje, hogy a 2025-2026-os fűtési időszakban az üzembiztos szolgáltatás biztosított legyen ebben a térségben is.

A Dob utcán található távfűtési vezeték meghibásodása során felülvizsgáltuk ennek a térségnek az ellátás biztonságát. A vizsgálat során olyan lehetőséget találtunk, amellyel az esetleges meghibásodás során a szolgáltatás továbbra is biztosítható legyen. Ennek feltétele egy összekötő vezeték megépítése a Kossuth u. – Dohány u. között, amely hiba esetén biztosítja az érintett terület alternatív ellátását. A vezeték megépítését az idei évben tervezzük.

A Rákóczi utcán a belváros irányába található NA150-es távfűtési vezetékünk 2024-ben ismételen meghibásodott. A javítási munka során több helyen végeztünk hibaelhárítást, de a vezeték szakasz további felújítása javasolt. Az idei évben ezen a szakaszon további 50 nyomvonal folyóméteren tervezzük vezetékcsereét végezni, ezzel is jelentősen növelve a belváros hőellátásának üzembiztonságát.

A korábbi években terveink között szerepelt KEHOP pályázati támogatással hőközpont szétválasztása és távvezeték korszerűsítése. Az eltelt évek során a költségek növekedése a megtérülési mutatók leromlásához vezetett, így a pályázati forrást már nem tudjuk igénybe venni. Ebből a felújításból saját forrás ráfordításával az idei évben az Ószőlő u. 101., 103. szám alatti lakóépületek és a Tas u. 1-3. szám alatti óvoda távfűtési bekötő vezetékének kialakítását tervezzük elvégezni.

2025. évben is folytatjuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépitményekben elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges vezeték lyukadás esetén, mivel a helyi hibaelhárítás szakaszolása, ürítése során az adott szakasz hossza jelentősen befolyásolja a hibaelhárítás időtartamát, illetve a szolgáltatásból kieső fogyasztói kör nagyságát. Ebben az évben a város különböző területein 3 távfűtési aknában 6 nagy dimenziójú, és több kisebb szerelvény cseréjét tervezzük elvégezni.

A műszaki szükségességből felmerülő távfűtési vezeték felújításokat idén is elsősorban a hibaelhárításokból adódó helyreállítási munkák képezhetik. A korábbi évekhez hasonlóan, ebben az évben is kiemelt szempontként kívánjuk kezelni a gerinchálózatunk meghibásodásából eredő felújítását.

Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok)

2025. évben a Jósvárosban az Ószőlő u. 99/a. szám alatti szolgáltatói hőközpontunk további szétválasztását folytatjuk. Az Ószőlő u. 101. és az Ószőlő u. 103. szám alatti társasházakban, valamint a Tas u. 1-3. szám alatti óvodában tervezzük új hőközpontokat kialakítani. Az átalakításnak köszönhetően megvalósul az épület egyedileg szabályozható fűtése, modern hőközponti technológia kerül beépítésre és az épület melegvíz szükséglete is helyben kerül előállításra, amit a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - a fajlagos mutatók képzése miatt - külön mérhetővé tesszük. A beruházás célja az üzembiztos működés megteremtése mellett, a fogyasztók magasabb szintű kiszolgálása és a hálózati hőveszteség csökkentése.

A korábbi években a drasztikusan megnövekedett villamosenergia árak és a szivattyúk elévülése miatt különös figyelmet fordítunk a hőközpontjainkban üzemelő szivattyúk cseréjére. A szivattyúkra tervezett költség a fűtési keringtető és a használati melegvíz cirkulációs szivattyúk felújítását és cseréjét tartalmazza. A beszerezni szánt berendezések villamos energia

felhasználása töredéke a jelenleg üzemelőknek, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével számolunk.

2025. évben folytatjuk a távhővel ellátott épületek hőközpontjaiban lévő villamos rendszerek felújítását. A villamos felújítási munkák részben a gépészeti rekonstrukciókhoz kapcsolódnak, másrészt az érintésvédelmi felülvizsgálatok során feltárt hiányosságok megszüntetését célzó beruházások, amelyek során a villamos berendezések hosszabb távú biztonságos működése valósítható meg.

Az idei évben a korábbi évek tapasztalataira támaszkodva, az előre nem tervezhető hőközponti meghibásodások miatt, a műszakilag szükséges beruházási munkálatokra a korábbinál magasabb összeget tervezünk elkülöníteni. Ezek leginkább a hőközponti főberendezések (hőcserélők, szivattyúk) meghibásodása miatt történik.

A felügyeleti rendszerek technikai fejlődése olyan szintet ért el, hogy a nálunk található legelső hőközponti DDC szabályozók gyártása és fejlesztése időközben megszűnt. Az esetlegesen később bekövetkező meghibásodások során fellépő üzemzavarok megelőzése érdekében a szabályzókat fokozatosan újabb sorozatúra kívánjuk cserélni.

Egyéb berendezések, gépek, járművek

A hardverek felújítása és beszerzése során nagy figyelmet fordítunk a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartására, illetve bővítésére. A feladatok elvégzéséhez szükséges újabb konfigurációk rendszerbe állítására, igazodva a minőségbiztosítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. Így ebben az évben is folytatjuk ezt a törekvésünket, 4 konfigurációcserét tervezünk elvégezni.

A kiségek beszerzése során többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek beszerzését tervezzük megvásárolni az előregedett berendezések helyett.

A fűtőberendezések besabályozásához, hőtechnikai mérésekhez szükség van a különböző típusú hőtechnikai mérő- és regisztráló műszerekre, amelyek a minőségi munkákat segítik, így ezek rendszeres pótlása is szükséges a biztonságos szolgáltatáshoz.

KAZÁNHÁZI TECHNOLOGIÁK

2025. évben 3 intézmény kazánházában tervezünk részleges vagy teljes felújítást:

1. Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola "B" épület, Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.,
2. Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola "A" épület, Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.,
3. Bem József Általános Iskola Hermann Ottó Tagintézmény, Nyíregyháza-Oros, Fő u. 60.

A Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola "B" épületének felújítását már az év elején elvégeztük, mivel a korábbi kazánházi technológia meghibásodása miatt annak javítása gazdaságtalannak bizonyult.

Az intézményekbe korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítését tervezzük a szükséges gépészeti és villamos átalakításokkal együtt. Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba kívánjuk integrálni, amelynek segítségével munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkori felhasználói igények figyelembevételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

A távhőszolgáltatás beruházás-felújítás tervének részletezése a **7. sz. mellékletben**, míg a kazánházi technológia beruházás-felújítás tervének részletezése a **8. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

Karbantartás és javítás

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A karbantartást a korábbi évekhez hasonlóan, részben saját munkavállalóinkkal, részben külső kivitelező segítségével tervezzük megoldani. A karbantartási tervet a fűtési időszak figyelembevételével állítottuk össze. Azokat a belső hőközponti munkákat, amelyek a fűtési rendszertől függetlenek, már márciusban kívánjuk elkezdni. A gerincezeték karbantartását csak fűtési időszakot követően, minden évben előre meghatározott időszakban végezzük. Ezt 2025. évben május 12 - június 13. közötti időszakra tervezzük.

A karbantartás előtt átfogó munka-, tűz- és környezetvédelmi oktatásban részesülnek munkatársaink.

Hőközpontok és hőfogadók berendezései

Hőközponti elektromos berendezéseink karbantartásakor - az adott évre vonatkozó terv alapján ütemezetten - a hőközpontokban lévő kapcsolószekrények és egyéb elektromos eszközök javítását és ellenőrzését végezzük el. Háromévente szükséges elkészíteni az érintésvédelmi felülvizsgálatokat a 22/2005. (XII.21.) FMM rendelettel módosított, a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében. Az ellenőrzés során az elkészült jegyzőkönyvek alapján az esetlegesen felmerült hiányosságokat a karbantartási időszakban pótoljuk.

A rendeletnek megfelelően, a hőközponti technológiáknál 6 évente szükséges elvégeztetni az erősáramú berendezések felülvizsgálatát (EBF). A vizsgálat a villamos berendezések állapot felmérésére terjed ki, nem azonos az érintésvédelmi felülvizsgálattal. Ennek megfelelően 2025-ben is az érintett hőközpontokban eleget teszünk a jogszabályi kötelezettségnek.

Nélkülözhetetlen a hőcserélők karbantartása, ezek a szekunder oldalon található berendezések a rosszabb vízminőség miatt eldugulhatnak, ezáltal csökkenhet a hőátadó képességük. A meghibásodott hőcserélőket fűtési időnyitól függetlenül cseréljük, de az előre betervezett hőcserélő tisztítást csak a fűtési szezon lezárása után végezzük el.

A Törvényi rendelkezésnek megfelelően a szolgáltatott hőenergia számlázása a mérőeszközök által mért mennyiség alapján történik. A mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése, a hiteles mérőeszköz. Az idei évben is ütemezetten végezzük a hőközpontokban, hőfogadóknál lévő mérők cseréjét, hitelesítését. 2025-ben közel 150 db elszámoló mérő hitelesíttetését kell megoldani, illetve 60 db hőmennyiségmérőt tervezünk cserélni.

A biztonsági és szabályozó szelepek felülvizsgálata és karbantartása kiemelt fontosságú, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Karbantartás során a szükséges szerkezeti egységet cseréljük, megfelelő működését ellenőrizzük.

A fogyasztói hőellátás egyik jelentős egysége a fűtési- és használati melegvíz cirkulációs szivattyú. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításukra, karbantartásukra az üzembiztonság mellett, az ISO 50001 energetikai szabvány által előírt energia megtakarítás elérése érdekében, ezáltal az energiaköltség csökkenése miatt is nagy hangsúlyt fektetünk. A karbantartásra szakcéggel átalánydíjas szerződésünk van, a javítást eseti megbízás alapján végeztetjük.

Hőközpontok karbantartása során a nyomástartó-, gáztalanító-, automatikus töltőberendezések, valamint a biztonsági- és ellenőrző berendezések felülvizsgálatát, javítását végzi társaságunk. A karbantartás alatt sor kerül az esetlegesen megsérült hőszigetelések pótlására is. A fenti folyamatokat a karbantartási ütemtervben szereplőknek megfelelően végezzük.

Távfűtési vezetékek

A 48,8 km hosszú távfűtési vezetékhalozatunk átlagéletkora a korszerűsítéseknek köszönhetően a korábbi 40 év körüli átlagéletkorról 34 évre csökkent. A folyamatos fejlesztés ellenére az életkorából és a fektetés módjából (talajvízszint, terhelés, nyomás és hőmérséklet viszonyok stb.) adódóan a távfűtési hálózaton keletkező meghibásodások jelentős része korróziós eredetű.



A távfűtési vezetékhalozat felülvizsgálatát munkatársaink az éves karbantartási ütemtervben szereplő általános irányelvnek megfelelően végzik, amely meghatározott formában dokumentáltan rögzítésre kerül. Az aknában található szakaszoló és egyéb szerelvények folyamatos ellenőrzése, karbantartása szükséges annak érdekében, hogy egy esetleges vezeték meghibásodás minél kisebb felhasználói kör szolgáltatásból való kiesésével járjon. Távfűtési aknáink – elsősorban a gépjármű közlekedéssel terhelt útpályák alatt – fokozott igénybevételnek vannak kitéve, ezért az aknafödémek és fedlap vasalatok ellenőrzése és karbantartása a gerinchálózat karbantartási munkálatain túl, a hálózatüzemeltetési egység napi tevékenységének része.

Épületek állagmegóvása

Kiemelt fontosságú hőközpontjaink és hőfogadó helyiségeink megfelelő állapotának fenntartása. A helyiségek tisztántartása érdekében előzetes felmérés alapján tisztasági festést, vakolatjavítást végeztetünk. Karbantartás során ellenőrizzük a szennyvíz, csapadékvíz elvezetőket, figyelmet fordítunk azok állagmegóvására.

Hőközpontjaink és telephelyeink lapostetőinek karbantartása magas prioritású. A tetők beázása, vagy rossz szigetelése tönkre teheti az épületet, veszélyeztetheti berendezéseinket. Ennek elkerülése érdekében a lapostetők ellenőrzése és eseti javítása szakcéggel kötött keretmegállapodás alapján történik 2025-ben is.

Gépek, berendezések és gépjárművek

A folyamatos, üzembiztos szolgáltatás nyújtásához elengedhetetlen a gépjárműveink szakszerű karbantartása, az esetleges meghibásodások esetén azok haladéktalan javíttatása. Szakszervizzel kötött határozatlan idejű keret megállapodásos szerződés alapján biztosított a mindenkori járműjavítás.

Az egyéb gépek és berendezések (hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek) javítása és karbantartása szintén nagyon fontos az üzembiztos szolgáltatáshoz, így azokat is szakcég bevonásával, eseti megrendelés alapján végeztetjük el.

Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre, ezért fontos feladatunk a számítástechnikai eszközök és az irodatechnikai berendezések rendszeres ellenőrzése, szükség szerinti karbantartása. Ennek elvégzése keretszerződés és eseti megrendelés alapján zajlik.

Egyéb karbantartások

A tervezési és elemzési, valamint a gazdasági és információs vállalatirányítási szoftverek mindennapi feladataink ellátásához ma már nélkülözhetetlenek. Karbantartásuk, folyamatos szoftver frissítésük elsődleges célja, hogy a mindenkori törvényeknek, számviteli, egyéb központi és helyi rendeleteknek, szabályozásoknak megfeleljen.

Karbantartáshoz felhasznált anyag

A munkavállalóink által végzett karbantartási munkák során felhasznált anyagokat tartalmazza. Az éves karbantartási ütemtervben szereplőknek megfelelően a hőközpontok éves karbantartását munkatársaink végzik. Előzetes felmérését követően az ehhez szükséges rezsianyagot szerződött partnerünkön keresztül szerezzük be.

KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK

A kazánházak fűtési rendszerének vízminősége nem mindig megfelelő. A rendszerben található oldott szennyezőanyagok miatt a kazánok hőcserélői eltömődhetnek, hatásfokuk csökkenhet, tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A kazánok ütemezett karbantartását a fűtési időszak után, a használati melegvíz termelő berendezéseket folyamatosan végezzük/végeztetjük. A kazánüzemeltető munkatársaink a rendszeres ellenőrzések során a meghibásodásokat feltárják és intézkednek azok lehető legrövidebb időn belül történő kijavításáról.

A villamos berendezések karbantartása alatt a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrényeket, a világítástechnikát és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végezzük. A 22/2005. (XII.21.) FMM rendelettel módosított, a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokat háromévente kötelező elvégezni. Ezeket a tevékenységeket ütemezetten külső vállalkozó bevonásával végeztetjük. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor kerül. A vizsgálatok alatt felmerült hiányosságokat típusától függően vagy azonnal, vagy ütemezetten pótoljuk.

A hőellátó rendszerünk zavartalan működtetéséhez és szabályozásához kiemelt fontosságú a motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szabályozók javítása és karbantartása. Ezek segítségével valósítjuk meg a megfelelő hőmérsékletet és a hatékony működést, ezért évente elvégezzük ezen elemek ellenőrzését és szükség esetén karbantartását.

A fűtési keringtető szivattyúk kiemelt figyelmet igényelnek. Mivel a fűtési időszak alatt folyamatosan működnek, karbantartásuk befolyásolhatja az üzembiztonságot. Rendszeres ellenőrzésük és tisztításuk fontos a hatékony működés érdekében.

A használati melegvíz cirkulációs szivattyúk az egész év során folyamatosan működnek. A karbantartásuk nemcsak az üzembiztonság, hanem a villamosenergia hatékony felhasználása miatt is szükséges. Az éves kazánkarbantartást az intézményekkel egyeztetett időpontokban végezzük, és a szivattyúk javítása eseti megrendelés alapján történik.

A biztonságos üzemelés záloga a megfelelő égéstermék elvezető rendszer megléte. A kazánok égéstermék elvezető rendszerének ellenőrzését az előírásoknak megfelelően szakcég bevonásával végeztetjük 2025. évben is. Ez biztosítja a hatékony és biztonságos működést.

A távhőszolgáltatás javítás-karbantartás tervének részletezése a **9. sz. mellékletben**, míg a kazánházi technológia javítás-karbantartás tervének részletezése a **10. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2025. ÉVI ÜZLETI TERV
BEVÉTELI TERV

1.sz. melléklet

adatok: eFt-ban

	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2024. évi várható tény / 2024. évi terv	2025. évi terv	2025. évi TERV / 2024. évi TERV	2025. évi TERV / 2024. évi várható tény
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele	1 246 800	1 254 209	100,6%	1 266 768	101,6%	101,0%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	3 020 392	2 778 565	92,0%	2 441 175	80,8%	87,9%
Korrekcio						
Távhőszolgáltatás árbevétele össz.	4 267 192	4 032 774	94,5%	3 707 943	86,9%	91,9%
Gáz üzletág alapidj árbevétele	154 985	154 985	100,0%	154 985	100,0%	100,0%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	258 698	279 149	107,9%	277 208	107,2%	99,3%
Korrekcio						
Gáz üzletág árbevétele összesen	413 683	434 134	104,9%	432 193	104,5%	99,6%
HKP kezelés árbevétele	2 300	2 223	96,7%	2 223	96,7%	100,0%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 500	2 025	135,0%	1 500	100,0%	74,1%
Egyéb tevékenység árbevétele	16 000	13 000	81,3%	13 000	81,3%	100,0%
HMV hidegvíz árbevétele	182 000	183 000	100,5%	183 500	100,8%	100,3%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	201 800	200 248	99,2%	200 223	99,2%	100,0%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 882 675	4 667 156	95,6%	4 340 359	88,9%	93,0%
Egyéb jellegű bevételek	38 000	40 000	105,3%	35 800	94,2%	89,5%
Végl. fejl. célra kapott támogatás	96 500	97 000	100,5%	92 800	96,2%	95,7%
Távhőtámogatás	7 307 068	6 509 854	89,1%	5 542 837	75,9%	85,1%
EGYÉB BEVÉTELEK	7 441 568	6 646 854	89,3%	5 671 437	76,2%	85,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	11 000	45 788	416,3%	13 000	118,2%	140,6%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 335 243	11 359 798	92,1%	10 024 796	81,3%	88,2%
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	25 475	509,5%	5 000	100,0%	19,6%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	12 251 488	11 319 045	92,4%	9 935 042	81,1%	87,8%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	88 755	66 228	74,6%	94 754	106,8%	143,1%

000360

2025. ÉVI KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERV

adatok: eFt-ban

	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2024. évi várható tény / 2024. évi terv	2025. évi terv	2025. évi TERV / 2024. évi TERV	2025. évi TERV / 2024. évi várható tény	
Energiaköltségek	Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	7 698 008	6 806 321	88,4%	5 131 613	66,7%	75,4%
	Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 542 348	1 549 458	100,5%	1 570 788	101,8%	101,4%
	Villamosenergia költség	132 219	103 336	78,2%	119 340	90,3%	115,5%
	Üzemanyag költség	10 000	8 000	80,0%	9 950	99,5%	124,4%
	Energiaköltség (gáz üzletág)	271 474	259 093	95,4%	305 822	112,7%	118,0%
HMV hidegvízdíj	260 000	255 000	98,1%	266 000	102,3%	104,3%	
Egyéb anyag költség	20 000	28 000	140,0%	30 000	150,0%	107,1%	
Javítás-karbantartás anyagköltsége	35 000	28 000	80,0%	35 000	100,0%	125,0%	
Anyagköltség összesen	9 969 049	9 037 208	90,7%	7 468 513	74,9%	82,6%	
Javítás-karbantartás költsége	150 000	160 000	106,7%	175 000	116,7%	109,4%	
Belföldi utazási költség	900	500	55,6%	550	61,1%	110,0%	
Posta-telefon költség	18 800	19 900	105,9%	22 000	117,0%	110,6%	
Szakkönyv, előfizetés	1 500	1 900	126,7%	2 100	140,0%	110,5%	
Igénybev.egyéb anyagjell. szolgáltatások	32 800	70 800	215,9%	74 500	227,1%	105,2%	
Bérleti díjak	53 000	49 500	93,4%	53 000	100,0%	107,1%	
Marketing (hirdetés-reklám) költség	9 500	8 800	92,6%	9 800	103,2%	111,4%	
Oktatási költség	2 500	750	30,0%	1 000	40,0%	133,3%	
Könyvvizsgáló-jogász-szakértői díjak	18 850	18 200	96,6%	22 100	117,2%	121,4%	
Jogi személynek fizetett tagdíjak	2 350	2 454	104,4%	2 650	112,8%	108,0%	
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	8 150	6 500	79,8%	7 300	89,6%	112,3%	
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	89 500	87 000	97,2%	95 500	106,7%	109,8%	
Igénybevett szolgáltatás összesen	387 850	426 304	109,9%	465 500	120,0%	109,2%	
Bankköltség	57 500	52 500	91,3%	58 400	101,6%	111,2%	
Biztosítási díjak	9 800	9 800	100,0%	10 250	104,6%	104,6%	
Hatósági díjak	5 900	5 200	88,1%	6 150	104,2%	118,3%	
Egyéb szolgáltatás összesen	73 200	67 500	92,2%	74 800	102,2%	110,8%	
Eladott áruk beszerzési értéke	3 300	1 900	57,6%	3 300	100,0%	173,7%	
Eladott közv.szolg./HMV csat.díj	390 000	358 000	91,8%	390 750	100,2%	109,1%	
Béreköltség	776 200	775 241	99,9%	848 390	109,3%	109,4%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 189	97 740	94,7%	94 419	91,5%	96,6%	
Bérfelrakások	102 000	97 430	95,5%	106 720	104,6%	109,5%	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	981 389	970 411	98,9%	1 049 529	106,9%	108,2%	
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	388 500	402 814	103,7%	416 300	107,2%	103,3%	
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	8 500	7 408	87,2%	9 000	105,9%	121,5%	
Értékcsökkenési leírás összesen	397 000	410 222	103,3%	425 300	107,1%	103,7%	
Költségvetéssel elszámolt adók	19 000	19 500	102,6%	19 500	102,6%	100,0%	
Terven felüli értékcsökkenés	9 000	9 000	100,0%	15 000	166,7%	166,7%	
Behajthatatlan követelés leírása	9 000	10 000	111,1%	10 000	111,1%	100,0%	
Adott támogatások	1 200	1 500	125,0%	1 750	145,8%	116,7%	
Értékvesztések és egyéb ráfordítások	7 000	7 000	100,0%	9 150	130,7%	130,7%	
Egyéb ráfordítások összesen	45 200	47 000	104,0%	55 400	122,6%	117,9%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 500	500	100,0%	1 950	43,3%	390,0%	
Költségek/ráfordítások összesen	12 251 488	11 319 045	92,4%	9 935 042	81,1%	87,8%	

000351

2025. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

adatok: eFt-ban

	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2024. évi várható tény / 2024. évi terv	2025. évi terv	2025. évi TERV / 2024. évi TERV	2025. évi TERV / 2024. évi várható tény
Értékesítés nettó árbevétele	4 882 675	4 667 156	95,6%	4 340 359	88,9%	93,0%
Aktivált saját teljesítmények értéke	5 000	25 475	509,5%	5 000	100,0%	19,6%
Egyéb bevételek	7 441 568	6 646 854	89,3%	5 671 437	76,2%	85,3%
Anyagköltség	9 969 049	9 037 208	90,7%	7 468 513	74,9%	82,6%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	387 850	426 304	109,9%	465 500	120,0%	109,2%
Egyéb szolgáltatások értéke	73 200	67 500	92,2%	74 800	102,2%	110,8%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 300	1 900	57,6%	3 300	100,0%	173,7%
Eladott (közv.) szolg. értéke	390 000	358 000	91,8%	390 750	100,2%	109,1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	10 823 399	9 890 912	91,4%	8 402 863	77,6%	85,0%
Béreköltség	776 200	775 241	99,9%	848 390	109,3%	109,4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 189	97 740	94,7%	94 419	91,5%	96,6%
Bérjárulékok	102 000	97 430	95,5%	106 720	104,6%	109,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	981 389	970 411	98,9%	1 049 529	106,9%	108,2%
Értékcsökkenési leírás	397 000	410 222	103,3%	425 300	107,1%	103,7%
Egyéb ráfordítások	45 200	47 000	104,0%	55 400	122,6%	117,9%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	82 255	20 940	25,5%	83 704	101,8%	399,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	11 000	45 788	416,3%	13 000	118,2%	28,4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 500	500	100,0%	1 950	43,3%	390,0%
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 500	45 288	696,7%	11 050	170,0%	24,4%
ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	88 755	66 228	74,6%	94 754	106,8%	143,1%
Társasági adófizetési kötelezettség	0	0	100,0%	0	100,0%	100,0%
ADOZOTT EREDMÉNY	88 755	66 228	74,6%	94 754	106,8%	143,1%

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS ENERGIAKÖLTSÉGEK TERVE

4.sz. melléklet

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
Atl.hőm. (Co)	-0,15	7,84	10,07	14,71	18,85				17,99	12,75	4,59	3,17	8,932
Melegvíz hőfelh.(Gj)	12 170	12 170	12 170	14 337	14 337	14 337	14 337	14 337	14 337	14 337	12 170	12 170	161 209
Fűtés hőfelh.(Gj)	98 479	54 212	49 145	30 514	7 059	1 407	1 407	1 407	9 749	42 622	73 198	82 468	451 667
Összes hőfelh.(Gj)	110 649	66 382	61 315	44 851	21 396	15 744	15 744	15 744	24 086	56 959	85 368	94 638	612 876
Gázmotoros hőenergia (Gj)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.lak.hően. (Gj)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.köz.hően. (Gj)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erőművi hőenergia (Gj)	110 649	66 382	61 315	44 851	21 396	15 744	15 744	15 744	24 086	56 959	85 368	94 638	612 876
- erőművi lak.hően. (Gj)	80 555	48 519	46 464	35 056	17 224	13 289	13 899	13 855	20 272	47 366	63 299	68 541	468 339
- erőművi köz.hően. (Gj)	30 094	17 863	14 851	9 795	4 172	2 455	1 845	1 889	3 814	9 593	22 069	26 097	144 537
- össz.lak.hően (Gj)	80 555	48 519	46 464	35 056	17 224	13 289	13 899	13 855	20 272	47 366	63 299	68 541	468 339
- össz.köz.hően (Gj)	30 094	17 863	14 851	9 795	4 172	2 455	1 845	1 889	3 814	9 593	22 069	26 097	144 537
Összes hőfelhaszn. (Gj)	110 649	66 382	61 315	44 851	21 396	15 744	15 744	15 744	24 086	56 959	85 368	94 638	612 876
Hődíj (eFt)	926 464	555 817	513 390	375 538	179 149	131 825	131 824	131 825	201 672	476 918	714 787	792 404	5 131 613
Gázmotoros hődíj(eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.lak.hődíj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.köz.hődíj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erőművi hődíj (eFt)	926 464	555 817	513 390	375 538	179 149	131 825	131 824	131 825	201 672	476 918	714 787	792 404	5 131 613
- erőművi lak.hődíj (eFt)	674 487	406 250	389 043	293 524	144 217	111 269	116 376	116 008	169 737	396 596	530 003	573 894	3 921 404
- erőművi köz.hődíj (eFt)	251 977	149 567	124 347	82 014	34 932	20 556	15 448	15 817	31 935	80 322	184 784	218 510	1 210 209
- össz.lak.hődíj (eFt)	674 487	406 250	389 043	293 524	144 217	111 269	116 376	116 008	169 737	396 596	530 003	573 894	3 921 404
- össz.köz.hődíj (eFt)	251 977	149 567	124 347	82 014	34 932	20 556	15 448	15 817	31 935	80 322	184 784	218 510	1 210 209
Összes hődíj (eFt)	926 464	555 817	513 390	375 538	179 149	131 825	131 824	131 825	201 672	476 918	714 787	792 404	5 131 613
Villenergia (eFt)	12 874	12 663	9 165	6 724	3 484	3 332	3 109	4 036	8 386	12 774	14 429	15 364	106 340
Tejesítm.díj (eFt)	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	1 570 788
Pótvíz menny.(m3)	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	25 200
Pótvíz díj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Össz.en.ktg.(eFt)	1 070 237	699 379	653 454	513 161	313 532	266 056	265 832	266 760	340 957	620 591	860 115	938 667	6 808 741
Támogatás (eFt)	-744 251	-531 814	-513 931	-441 680	-314 420	-290 222	-292 653	-293 448	-329 810	-507 792	-624 088	-658 728	-5 542 837
Össz.eng.en.ktg.(eFt)	325 986	167 565	139 522	71 481	-887	-24 166	-26 821	-26 688	11 147	112 799	236 027	279 938	1 265 904

000363

PÉNZFORGALMI (LIKVIDITÁSI) TERV

5.sz. melléklet

adatok: eft-ban

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
NYITÓ	1041074	1394248	1510105	1229339	1157321	1162522	1160336	1073067	883908	800252,2	723102,5	784686	
BEVÉTELEK													
Távhő alapdíj árbevétel	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	1263600
Távhő hődíj árbevétel	714563	522575	296813	268548	149374	67634	43497	43497	43497	78438	201659	393288	2823383
Gázüzletág alapdíj árbevétel	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	196824
Gázüzletág hődíj árbevétel	59956	59957	47512	41380	45038	8081	4360	3663	4242	5872	26763	36735	343559
Elszámolásos visszautalás	-263	0	-300000	-10000	0	0	0	-50000	0	0	0	0	-360263
Távhő támogatás havi fix	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	2680068
Távhő támogatás változó	473082	471133	308481	290592	218341	91081	66883	69314	70109	106471	284459	400749	2850695
Visszaigényelt ÁFA	152257	230001	235000	180000	175000	175000	140000	55000	50000	50000	75000	80000	1597258
Hidegvíz bevétele	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	232020
Pályázati támogatások	0	0	7600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7600
BEVÉTEL ÖSSZESEN	1763971	1648042	959782	1134896	952129	706172	619116	485850	532224	605157	952257	1275148	11634744
NYITÓ + BEVÉTEL	2805045	3042290	2469887	2364235	2109450	1868694	1779452	1558917	1416132	1405409	1675360	2059834	
KIADÁSOK													
Távhő erőmű telj. díj	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	1994904
Távhő erőmű hődíj (1.félhavi)	509206	543042	513533	461204	429239	227518	167418	167418	167418	128062	143705	453889	3911652
Távhő erőmű hődíj (2.félhavi)	553559	545233	282355	260802	47693	0	0	0	0	128062	333843	453889	2605436
Gázüzletág gázdíj	2392	62297	49952	44299	47513	11768	8171	7510	8062	9644	29836	49089	330533
Villamos energia ktg	1500	27762	18457	13235	6457	6046	6102	6156	9074	18063	18664	20320	151836
Hidegvíz költsége	73503	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	782431
Bér + járulék fizetés	73273	61161	72061	88685	70336	70336	107004	81236	70336	70336	70336	116403	951500
Adók	200	1000	3500	2000	2000	0	2000	0	3000	2000	0	0	15700
Javítás-karbantartás	2273	20000	25000	27000	23000	32000	18000	32000	32000	20000	20000	15000	266273
Egyéb működési kiadások	5430	30000	30000	40000	40000	40000	70000	55000	45000	50000	30000	40000	475430
Beruházási ráfordítások	23219	11000	15000	39000	50000	90000	97000	95000	50000	25000	13000	10000	518219
Hitel kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	300	450	600	600	1950
KIADÁS ÖSSZESEN	1410797	1532185	1240548	1206914	946927	708358	706385	675009	615880	682307	890673	1389880	12005864
ZÁRÓ	1394248	1510105	1229339	1157321	1162522	1160336	1073067	883908	800252	723103	784686	669954	

000364

KÖZBESZERZÉSI TERV

6. sz. melléklet

Az ajánlatkérő a Kbt. 6. §-a alapján tartozik a közbeszerzés hatálya alá.

Vonatkozó eljárásrend	Beszerezés tárgya	Tervezett mennyiség	Eljárás típusa	Eljárás elindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Uniók értékhatárt elérő közösségi eljárásrend	Konzorciális gázbeszerzés (Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Nyílt	2025. április	2026. október
Nemzeti értékhatárt meghaladó eljárásrend	Távhővezeték építésére, felújítására, javítására, karbantartására, valamint hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú szerződés	1	Keretmegállapodás	2025. június	2026. szeptember

000365

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

7.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
I. Immateriális javak		
1.	Szoftverek	1 300
2.	Egyéb (szellemi alk.)	4 000
	Összesen (1-2)	5 300
II/1. Épületek		
1.	Irodaépületek felújítása	4 000
2.	HKP épületek felújítása	500
3.	Egyéb felújítás	3 000
	Összesen (1-3)	7 500
II/2. Távfűtési vezeték		
1.	Ószőlő u. 103. bekötő vezeték NA50	6 000
2.	Ószőlő u. 101. bekötő vezeték NA50	6 000
3.	Tas u. 1-3. bekötő vezeték NA50	8 000
4.	Toldi u. 2.2.8-2.2.9 106m NA400->NA250	35 000
5.	Toldi u. 2.2.7-2.2.8 45m NA400->NA250	15 000
6.	Dob u. 2.16-2.17 NA300 25nyfm	10 000
7.	Rákóczi u. 1.11.K0-1.11.K1 NA150 50nyfm	14 500
8.	Kossuth u. 68/a. - Dohány u. 6. összekötés 80m NA100	15 000
9.	Szerelvény csere távhő aknában	21 000
10.	Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	28 500
11.	Távfűtési akna felújítása	13 000
12.	Saját beruházás	2 000
	Összesen (1-12)	174 000
II/3. Egyéb építmények		
1.	Távfelügyeleti rendszer kábelezése	1 500
2.	Saját beruházás	400
	Összesen (1-2)	1 900
III. Hőközpontok		
1.	Ószőlő u. 103. új hőközpont	21 000
2.	Ószőlő u. 101. új hőközpont	21 000
3.	Tas u. 1-3. új hőközpont	21 000
4.	Szivattyúk, ferkvenciaváltó	16 300
5.	Villamos felújítások	37 000
6.	Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	11 000
7.	Saját beruházás	2 000
	Összesen (1-7)	129 300
IV/1. Üzemi gépek, berendezések, szerszámok		
1.	Kisgép/műszer beszerzés	3 000
2.	Egyéb gépek berendezések	3 500
	Összesen (1-2)	6 500
IV/2. Járművek		
1.	Gépjárművek	0
	Összesen (1)	0
IV/3. Egyéb berendezések, felszerelések		
1.	Hardver, egyéb irodatechnika	5 000
	Összesen (1)	5 000

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

7.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>IV/4. Egyéb eszközök</i>		
1.	HMV mérők	500
	Összesen (1)	500
ÖSSZESEN (I.-IV.)		330 000

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA

8.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója</i>		
1.	Kazánházi főberendezések ad-hoc felújítása	13 000
2.	Bencs "B" - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12. - (2x85)	15 000
3.	Bencs "A" - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12. - (4x85)	30 000
4.	Nyíregyháza-Oros, Fő u. 60. (3x40)	20 000
5.	Saját beruházás	500
	Összesen (1-5)	78 500
MINDÖSSZESEN (I.)		78 500

000368

KARBANTARTÁS-JAVÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

9.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>I. Hőközpontok és hőfogadók berendezései</i>		
1.	Villamos berendezések karbantartása, javítása, érintésvédelmi felülvizsgálatok	9 000
2.	Hőcserélők javítása	21 000
3.	Hőmennyiségmérők és vízmérők javítása, hitelesítése	40 000
4.	Motoros szabályozó szelepek, biztonsági szelepek és szabályozók javítása	1 400
5.	Szivattyúk karbantartása és javítása	19 200
6.	Egyéb hőközponti hibaelhárítások, javítások	3 500
	Osszesen (1-6)	94 100
<i>II. Távfűtési vezetékek</i>		
1.	Távfűtési vezeték meghibásodások hibaelhárítása, hibafeltárása, karbantartása, szükség szerinti javítások	47 000
2.	Távfűtési aknák gépészeti szerelvényeinek javítása és építészeti helyreállítása	4 000
	Osszesen (1-2)	51 000
<i>III. Épületek állagmegóvása</i>		
1.	Hőközpontok, hőfogadók belső javítása	3 000
2.	Lapostefők javítása	800
3.	Iroda- és telephely karbantartás	3 000
	Osszesen (1-3)	6 800
<i>IV. Gépek, berendezések és gépjárművek</i>		
1.	Gépjárművek javítása, karbantartása	9 000
2.	Egyéb gépek, kisgépek, és biztonsági berendezések javítása, karbantartása	2 000
	Osszesen (1-2)	11 000
<i>V. Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása</i>		
1.	Irodatechnikai berendezések karbantartása és javítása	1 100
	Osszesen (1)	1 100
<i>VI. Egyéb karbantartások</i>		
1.	Programrendszerek, szoftverek karbantartása	11 000
	Osszesen (1)	11 000
<i>VII. Karbantartáshoz felhasznált anyag</i>		
1.	Anyagfelhasználás, szerelvények	20 000
	Osszesen (1)	20 000
MINDÖSSZESEN (I.-VII.)		195 000

KARBANTARTÁS-JAVÍTÁS KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA

10.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója</i>		
1.	Kazánok és fűtőkészülékek javítása	5 560
2.	Villamos berendezések karbantartása, javítása	850
3.	Szabályozó, biztonsági szelepek és gázégők javítása	300
4.	Szivattyúk karbantartása és javítása	3 740
5.	Kémények karbantartása	3 100
6.	Egyéb előre nem tervezhető javítás	350
7.	Saját anyag felhasználás	1 100
	Összesen (1-7)	15 000
MINDÖSSZESEN (I.)		15 000

000370



SÓSTÓ-
GYÓGYFÜRDŐK ZRT.

**A SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK SZOLGÁLTATÓ ÉS FEJLESZTŐ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**



2025. évi Üzleti Terv

Nyíregyháza, 2025. február 28.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT
4431 Nyíregyháza Sóstófürdő, Szódfahéru. 1.
Adószám: 11266778-2-11

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

000371

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ	3
1.1. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok.....	5
2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
2.1. Gazdasági összefoglaló.....	12
3. A TÁRSASÁG MARKETING TEVÉKENYSÉGE	14
3.1. Marketing célok, eszközök.....	14
3.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2025. évi programterve	19
3.3. Marketing költségek	20
4. EREDMÉNY TERV, MÉRLEG	21
4.1. Bevételek	23
4.2. Anyagjellegű ráfordítások.....	28
4.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások.....	35
4.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás.....	39
4.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény	39
4.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény.....	44
4.7. Mérleg, eszközök, források	45
5. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOK	46
6. TULAJDONOSI JÓVÁHAGYÁS KÉRÉSE	47

1. Bevezető

A társaság cégneve: Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A társaság alapítása: 1995.10.02.
A társaság székhelye: 4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.
A társaság címe: 4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.
Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Cégvezető: Matavovszky Dániel vezérigazgató

A társaság telephelyei:

Júlia fürdő	4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/a.
Fürdőház	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 1.
Parkfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 2.
Tófürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 6.
Svájci-lak	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 3.
Víztorony	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 4.
Aquarius Élmenyfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 2.

A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás

Egyéb tevékenységek:

- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás
- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hívizértékesítés

A menedzsment tagjai:

Vezérigazgató:

Matavovszky Dániel
Tisztségét 2023. július 17-től tölti be.
2013 Semmelweis Egyetem Testnevelési és Sporttudományi Kar
2019 Óbudai Egyetem Keleti Károly Gazdaságtudományi Kar
Nyelvismeret: Középfokú angol és német nyelvvizsga

Gazdasági Igazgató: Soós Csilla

000373

	<p>2022. szeptember 27. napjától tölti be jelenlegi beosztását 2010. Magyar Könyvvizsgálói Kamara Okleveles könyvvizsgáló 2004 Nyíregyházi Főiskola Közgazdász Nyelvismeret: angol középfok „C” típusú</p>
Üzemeltetési Igazgató:	<p>Béres Eszter 2024. szeptember 1-jétől tölti be jelenlegi beosztását 2009. Károly Róbert Főiskola, Gyöngyös közgazdász 2001 Mérlegképes könyvelő Nyelvismeret: angol középfok „C” típusú</p>
Gyógyászati vezető:	<p>Dr. Tisza Andrea fürdőorvos 2023. július 01. napjától tölti be jelenlegi beosztását 1989 Debreceni Egyetem általános orvosdoktor 1995 Semmelweis Egyetem Orvostovábbképző kar reumatológia- fizioterápia szakorvos Nyelvismeret: angol középfok „C” típusú német középfok „C” típusú</p>
Főkönyvelő:	<p>Kenyeresnő Nagy Brigitta 2025. március 01. napjától tölti be főkönyvelői beosztását 1998 Gate Mg-i Főiskolai kar, Gyöngyös gazdasági mérnök 2003 Budapesti Gazdasági Főiskola Közgazdász 2013 Mérlegképes könyvelő 2016 Adótanácsadó Nyelvismeret: angol középfok „C” típusú</p>
Műszaki Iroda Vezető (Főmérnök)	<p>Törköly Tamás 1989 Nehézipari Műszaki Egyetem bányamérnöki kar hidrogeológiai mérnök ágazat 1994 Bajai Pollák Mihály Főiskola Környezetvédelmi szakmérnök</p>

000374

1.1. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok

Társaságunk a 2025. évi előtervét annak szellemében készíti, hogy a bázis „**stabilitás**” éve után az idei évre a kedvezőbb piaci környezet és a tervezett beruházásaink megvalósításával a „**növekedés**” útjára léphet.

A Zrt. a vállalati szerkezet átalakításával, emberi erőforrás átcsoportosításával stabil alapot teremtett a hatékony munkavégzés megvalósításához. Stratégiai szempontból az irányításban szükséges személyi állomány (üzemeltetési igazgató, főkönyvelő, főmérnök) feltöltésre került.

Továbbra is kockázatként jelenik meg a még jelenleg is tartó orosz-ukrán háború, ezért abból az irányból továbbra sem számíthatunk turista forgalomra.

A jelenleg zárva tartó egységeink (Júlia fürdő és Hotel Fürdőház wellness részleg) újra nyitásával 2025-re nem tervezünk.

1. Inflációs kockázat

A társaság működésére, költségeire, nyereségére és versenyképességére hatással lévő **fogyasztói inflációs ráta a szolgáltatások** piacán a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett adatok szerint **átlag 8,9%**, emiatt az idei évre is kiemelt fontosságú ennek hatékony kezelése a vállalati növekedést is szem előtt tartva.

Költségek és árak Inflációs növekedése

- **Béreköltségek növekedése:** az idei évre jogszabályi előírás alapján jóváhagyott minimál- és garantált minimálbérek 9-7% emelkednek, ennek a végrehajtása és a minimálbérrel nem érintett kollégák béremelése nagyságrendileg +75 MFT személyi jellegű többletráfordítást jelent.
- **Alapanyag- és termelési költségek:** Az alapanyagok- és igénybevett szolgáltatások árának átlag +9-10%-os, az elektromos energiaárak +9%-os növekedésével kalkulálunk a tervben. A gázárak tekintetében a jelenleg hatályos szerződési feltételekben foglalt számítások alapján -14%-os csökkenésével tervezünk. A víz- és csatornadíj egységárak érdemben nem változnak.

2. Befektetési és finanszírozási kockázatok

A bázis évben a jegybanki alapkamat csökkenő tendenciát követett, ami jelenleg is 6,5%. Likviditásunkat figyelembe véve több alkalommal 14-30 napos betéti lekötést eszközöltünk a fejlesztési tartalékba helyezett 200 MFT-ből. Az idei évre a beruházási terveink megvalósítására használjuk fel a tartalékot, emiatt jelentős betétlekötéssel nem tervezünk.

Gyógyászati egységünk a preventív, illetve kuratív funkciót ellátva színesíti fürdőszolgáltatásunk kínálatát, viszont piaci alapon a NEAK alulfinanszírozása és az alacsony önerő térítési díjak miatt nem tud működőképes lenni. Ezen okból a veszteségünk fedezetére éveken át finanszírozási támogatást igényeltünk a Tulajdonostól. Ezt a likviditásunkat javító támogatást az idei évre már nem tervezzük.

3. Keresleti hatások

A kereslet növekedésére és csökkenésére ható tényezők között szerepel a gazdasági környezet, a szezonális ingadozások, a társadalmi trendek, az egészségtudatosság, a helyi verseny és az árképzés.

A **fogyasztói infláció** a 2024-es év folyamán kedvezően alakult **átlag 3,7%**. Az előrejelzések szerint az idei évre is kedvezően alakulhat. Magas inflációs környezetben ugyanis a vendégek nem költenek szabadidős, wellness szórakozásra, ezért áremelést sem lehet eszközölni.

Jelenlegi inflációs környezetben a szezon időszakától egy kisebb mértékű (5%) jegyáremelést tervezünk végrehajtani.

Szezonális kereslet ingadozásainkat családi- páros programok szervezésével, szolgáltatási palettánk folyamatos bővítésével próbáljuk áthidalni. Online marketing eszközökkel és a közösségi média felületen is folyamatosan tájékoztatjuk vendégeinket.

Kínálatunk iránti igény növekszik a **wellness- és az egészségtudatosság** iránti érdeklődők körében is. Partner szállodánk és a környező szálláshelyek vendégei egyre inkább a stresszkezelésre, a pihenésre és az egészséges életmódra helyezik a hangsúlyt, ami növeli szolgáltatásaink iránti potenciális keresletünket.

A **Megyei és Térségi versenytársaink** új attrakciói, fejlesztései szintén hatással vannak keresletünkre. Utóbbi 10 év fürdőfejlesztéseinek hiánya már egyre érezhetőbb, mert vendégeink a megújulást várják az áremelésekért cserébe.

Az **1. sz melléklet** tartalmazza a 2025-ös terv **eredménykimutatását**, mérlegtervét. A **Beruházási és Közbeszerzési terv-et** a **2. sz melléklet** tartalmazza.

2. Vezetői összefoglaló

Társaságunk a 2025-ös évben is jelentős változásokat vezet be az éves tervezett vendégszám (398 eFő) eléréséhez. A bázis év terv vendégszámában -6,3 e fő (-1,6%) csökkenést tervezünk időjárási kockázat miatt. A tavalyi év nyári szezonja ugyanis az elmúlt 10 év legmelegebb időszaka volt. Az alábbiakban mutatjuk be azokat az intézkedéseket, amik alapvetően meghatározzák a 2025-ös év stratégiáját és jelentősen befolyásolják a Társaság gazdálkodását.

Hatékony munkaerő gazdálkodás:

- Költségoptimalizálás szempontjából az idei évtől egy hatékonyabb működési gyakorlatot vezetünk be, ami a 12 órás munkarendet érinti abban a tekintetben, hogy a 11 órás munkaidő után járó 45 perc ebéidő munkáltatói térítését megszüntetjük. Ezáltal a dolgozó minden munkában töltött napja után 1 óra munkaidő felszabadul, amit később a terheltebb időszakokban fel tudunk használni, illetve a diák munka igényünk keretébe be tudjuk forgatni.

Áremelési stratégiánk

- **Jegyárak**

A bázis évben kizárólag a hétfélig- és ünnepnapokra vonatkozóan emeltük jegyárainkat 5%-kal. Az online jegyértékesítési felületen az áraink nem változtak. Ezzel is ösztönöztük a vásárlókat az elővételes jegyváltásra, mely a helyszíni belépést jelentősen meggyorsítja számukra. Az idei évre az Élmenyfürdőben a szezon időszakától belépőjegy árainkat differenciáltan átlag 5-7%-kal tervezzük emelni. A Tófürdő egységünkben 5% jegyár emelést eszközölünk.

A Normatív, illetve közgyógy támogatott NEAK kezelések önrésze annyira alacsony, hogy annak kisebb mértékű emelése nem ellensúlyozza a bérfelértést, illetve a rezsiköltség növekedését sem. A NEAK finanszírozás mértéke 2012. óta nem változott, ezért a költségek fedezetét csak az önerő mértékének emelésével tudjuk ellensúlyozni. **Az alábbi táblázat a NEAK által finanszírozott igénybevehető kezelések önerő térítését, a tervezett áremelést, illetve az igénybevétel számszerűsítését szemlélteti.** Kiemelendő ebből a komplex ellátás, ami jelenleg bruttó 4 800 Ft-ba kerül. Ezen az ellátáson belül 4 különböző fajta kezelést végzünk, amiből 1 kezelés fizioterápia, melynek díja önmagában is 5 000 - 7 000 Ft közt mozog.

Kezelések	Darabszám	2024. Árak Ft	2025. Árak Ft	Változás	%
Normatív támogatású kezelések					
Gyógyvizes medencefürdő	25 295	1 500	2000	+500	33%
Izzappakolás	7 012	1 300	1500	+200	15%
Súlyfürdő	7 926	1 300	1500	+200	15%
Orvosi gyögmasszázs (20 perc)	12 149	1 500	2000	+500	33%
Víz alatti vízugármasszázs	1 195	1 300	1500	+200	15%
Víz alatti csoportos gyógytorna	7 121	1 300	1500	+200	15%
Komplex fürdőgyógyászati ellátás 4 fajta kezelésre (csak fürdőorvos által kiadott kezelőlappal)	4 224	4 800	7000	+2200	46%
Közgyógy finanszírozású kezelések					
Gyógyvizes medencefürdő	8432	600	1200	+600	100%
Izzappakolás	2 337	520	1000	+480	92%
Súlyfürdő	2 642	520	1000	+480	92%
Orvosi gyögmasszázs (20 perc)	4 050	600	1200	+600	100%
Víz alatti vízugármasszázs	398	520	1000	+480	92%
Víz alatti csoportos gyógytorna	2 374	520	1000	+480	92%
Komplex fürdőgyógyászati ellátás 4 fajta kezelésre (csak fürdőorvos által kiadott kezelőlappal)	1 408	1 900	4900	+3000	158%

- **Élménfürdő zónákra osztása**

2024-es évben -a nyári szezon kivételével- bevezettük a fürdő Termál- és Élmény részleg zónákra osztását. Azok a vendégeink, akik kizárólag a termál részleg szolgáltatásait szeretnék igénybe venni kedvezőbb áron tehetik ezt meg. Az idei évre ezt az értékesítési formát továbbra is biztosítjuk vendégeink részére.

- **Késpénzmentes fizetés biztosítása**

2024 nyarától a teljes Élmény- és Park fürdő területén bevezettük a késpénzmentes fizetést. A vendégek kényelmesen a belépő órájukkal tudtak fizetni minden vendéglátó egységben, amit utólag rendeztek pénztárainkban. A vendéglátó egységekkel új üzemeltetési szerződés kötöttünk, aminek alapján a korábban megállapított fix bérleti díj helyett forgalom utáni bérleti díjat kellett fizetni. Ennek a rendszernek a bevezetésével a vendég élmény növelése mellett a korábbi évhez viszonyítva **+ 66 M Ft** többletbevételt realizáltunk. Az idei évre **+5% (+4,6 M Ft)** forgalomarányos bérleti díj növekményt tervezünk realizálni bérleink áremeléséből.

A Svájci Lak Panzió és Étterem bérbeadása üzemeltetési kötelezettséggel

A tavalyi évben a Bérlóvel kötött szerződést felmondtuk. Az idei évtől nyilvános pályázat keretében meghirdettük üzemeltetési kötelezettséggel járó bérbeadásra.

Az alábbiakban szeretnénk kifejtetni Társaságunknak, mint fürdő- és gyógyszolgáltatói szerepkörben tevékenykedőnek éves és hosszabb távú célkitűzéseit, működési erősségeit és fennálló gyengeségeit.

Erősségek:

1. **Gyógyhely környezet** – üzemeltetésünkben álló népszerű Aquarius Termál- és Élmenyfürdő, a szezonális jelleggel működő Park- és Tófürdő, valamint Fürdőház Hotel és Svájci Lak Panzió szálláshelyeink a városi nyüzsgéstől néhány kilométerre nyugodt, stresszmentes környezetben várják a kikapcsolódásra, gyógyulásra váró turistákat és helyi lakosokat.
2. **Széleskörű szolgáltatások** – fürdő- és élményszolgáltatásunkat gyógyászati részlegünkkel kiegészítve számos gyógy- és wellness kezelést biztosítunk vendégeink számára. Szaunáink nagy érdeklődését felismerve mára már rendkívül népszerű szauna szeánszokkal, tematikus estekkel várjuk a szaunázás szerelmeseit is. Az idei téli időszakra egy új 60 fős szaunával készülünk, mellyel a vendégélményt is kívánjuk fokozni. Sóstógyógyfürdő, mint gyógyhely sokszínű állandó- és nyári program kínálatával (Élmeny- és Parkfürdő, Tófürdő, Skanzen, Állatpark, Sóstói tó), megannyi szálláshelyével, éttermeivel biztosítja az ide látogató turisták tökéletes kikapcsolódását, szórakozását.
3. **Egészségi előnyök** – Fürdőnk gyógyfürdő, vizünk gyógyvíz minősítéssel rendelkezik, aminek ásványi anyag összetétele alkalmas és ajánlott különféle betegségek kezelésére, illetve pozitív hatással lehetnek a testi és lelki egészségre egyaránt. Idei évben egy újdonsággal készülünk vendégeink és saját megelégedésünk céljából. Gyógyhatású vizünket felhasználva kozmetikai szereket (termékcsaládot) kívánunk fejleszteni egy helyi vállalkozással. Előre láthatóan ősszel tudjuk vele kínálatunkat bővíteni.
4. **Gasztronómiai élmények**– A fürdő- és gyógyszolgáltatásaink mellett vendégeink élvezhetik az épületben működő partnereink által üzemeltetett „Bisztró” nevű étterem ínycsiklandó ételeit, és a télen is üzemelő kültéri medencénkben működő poolbár büfé ízletes koktéjait.
5. **Családbarát és csoportos programok** – Családos vendégeinkre is gondolunk - amellett, hogy kedvező jegyárakat biztosítunk - hétvégeken, illetve szezon időszakban minden nap animációs programok és bábszínházi előadások várják a kicsiket. A felnőttek részére a nyári rekreációs medencénkben állandó jelleggel „aquafitness” tornát szervezünk. Baráti társaságoknak, egyéni vendégeinknek háromhetente éjszakai fürdőzést és tematikus szauna esteket kínálunk a látogatói élmény fokozása érdekében.

Gyengeségek:

1. **Árak** – Áraink az országos hírű, elsősorban budapesti fürdők áraihoz viszonyítva alacsonyabbak, ugyanis a helyi bérek ismeretében sajnos nem tudjuk követni az ő áremelési tendenciájukat. Wellness szolgáltatásainkat a neves fürdőkhöz képest szintén alacsonyabb áron biztosítjuk. Betegeink főként a NEAK által támogatott gyógykezeléseket veszik nálunk igénybe, amiknek az árai jóval a wellness kezelések árai alatt vannak.
2. **Függőség az Időjárástól** – Árbevételünk 55%-a a szezon időszakában realizálódik. Időjárásnak való kitettségünk fő kockázati tényező Társaságunk működésében. Állandó jellegű programjainkkal, újabb és újabb akcióinkkal próbáljuk a szezonon kívüli időszak vendégszámát és árbevételét növelni.
3. **Pályázati források - Turisztikai szektorban működő, profftorientált vállalkozásként 25% feletti önkormányzati tulajdonrész miatt** a KKV-k számára kiírt pályázatokon nem tudunk részt venni. Emiatt a már régóta szükségszerű energetikai- és vendégélményt fokozó beruházások, fejlesztések saját forrásból lassan valósíthatóak meg.
4. **Elavult infrastruktúra:** Gépészet- és energetika elavultsága miatti magasak a rezsiköltségek.
5. **Jogszabályi előírásoknak való megfelelések:** A közhasználatú fürdők létesítéséről és üzemeltetéséről szóló **510/2023. (XI.20.) Korm. rendelet** előírása szerinti szigorításoknak eleget kell tennünk, ami új berendezések (pl. hőcserélő) beszerzését, kisebb gépészeti átalakítások elvégzését is jelenti. Ezeknek a megvalósítását már a tavalyi évben elkezdtük, de az idei évre is áthúzódik.

2024. évi LXIX. törvény hatálya alá tartozásunk miatt az elektronikus információbiztonsági követelmények teljesítését kiberbiztonsági audit lefolytatása útján kell igazolnunk, amelynek célja, hogy egy független auditor vizsgálja meg elektronikus információs rendszerünket a tekintetben, hogy azok mennyire ellenállóak a kiberbiztonsági fenyegetésekkel szemben. A megfelelésről kiberbiztonsági tanúsítványt állítanak ki, amely biztosítja, hogy megfelelünk a nemzetközi adatvédelmi és kiberbiztonsági normáknak. Biztonsági rendszerünk átalakításának, megfelelőségének biztosítása, illetve a tanúsítvány megszerzésének költsége külső audit társaságon keresztül történik, melynek kiválasztása pályáztatáson keresztül történt. Ennek a költsége 24 hónapra 9,1 MFt.

Célkitűzéseink:

Főbb célkitűzéseink több tényezőtől is függenek, ideértve a piaci trendeket, a vendégelégedettséget, az egészségügyi előírásokat és a fenntarthatóságot.

1. Vendégelégedettség és szolgáltatásminőség folyamatos javítása

- Fürdő és környezetének tisztán tartása, személyzet képzése, érzékenyítése a vendégek irányában
- Szolgáltatásaink és az élményelemek folyamatos fejlesztése
- Vendég visszajelzések gyűjtése és elemzése

2. Egészségtudatos szolgáltatások fejlesztése

- Gyógyászati és wellness szolgáltatásunkat az idei évben egy újdonsággal, a Bemer terápiás kezeléssel bővítjük
- Preventív egészségmegőrző programok szervezése, melyet évente egyszer, de ez évtől több alkalommal szervezünk elsősorban az időskorúak számára. A vendégelégedettség fokozása érdekében gyógyászati részlegünkön heti egy alkalommal egy új preventív vizsgálattal is állunk betegeink rendelkezésre. A vizsgálat vitaminszint, vércukorszint és testsúlymérés kombinációját foglalja magában. A vizsgálati eredmények helyes értelmezésében, táplálkozási tanácsadásban dietetikus szakember fog rendelkezésre állni.

3. Fenntarthatóság és környezetvédelem

- Energiahatékony üzemeltetés érdekében víz- és hőenergia beruházásokat kívánunk idén megvalósítani. A napelem beruházásunkhoz annak értékbeni nagysága miatt még külső finanszírozásra várunk.

4. Digitális fejlesztések és Innováció

- Online szállás- és fürdőjegyvásárlási foglalási rendszerrel már rendelkezünk, azokat folyamatosan fejlesztjük. Következő lépés, hogy egy felhasználóbarát saját „**Aquariusspa**” mobilalkalmazásunk legyen.
- Weblapunkhoz egy AI ügyfélszolgálat kiépítését is tervezzük
- Okosfürdő megoldások lehetőségének vizsgálata is folyamatban van pl. vízminőség-monitoring

5. Versenyképesség növelése

- Egyedi és exkluzív élményelemek létrehozását is elkezdtük, úgymint egy 60 fő befogadóképességű szauna építése, melynek átadását 2025. III. negyedévre tervezzük. A jövő évi szezonra elkészül a családi vízijátszóter beruházásunk a nyári rekreációs medencénk egy részében.
- Bővítjük együttműködéseinket turisztikai és egészségügyi szereplőkkel a kölcsönös ajánlások és segítségnyújtások céljából.

2.1. Gazdasági összefoglaló

Társaság **nettó árbevételi terve** a **bázis időszakhoz** viszonyítva (2 969 Mft-ról 3 109 Mft-ra) **+139,1 Mft-tal (+4,7%) kedvezőbb**. Ebből csak a legkiemelkedőbbeket részletezve, az Élmenyfürdőben a fürdőszolgáltatás nyújtásból a jegyáremelés és az új szaunaberuházás hatásaként +76,9 Mft többlettel tervezünk. A Tófürdőben az 5%-os jegyár emeléssel +6,3 Mft többlet árbevétel realizálásával számolunk. Gyógyszolgáltatási bevételünket az önrész térítési díj emelése miatt +33,6 Mft-tal magasabb összegben kalkuláltunk. Az ingatlan hasznosítási árbevételünket 2,2 %-kal (+8,2 Mft) magasabb összegben számoljuk a tervévre, mivel a bérleti díjakat az előző éves átlag fogyasztói infláció mértékével egyezően emeljük, illetve a forgalomarányos bérleti díjaknál 5 %-os növekedésben bízunk.

A Hotel Fürdőház szálláshely szolgáltatása esetében a szobaárakat 10 %-kal növeljük, így +10,5 %-os árbevétel növekedést (+13,8 Mft) kalkuláltunk a várható bevételhez képest.

A Svájci lak egységünket továbbra is bérbeadással kívánjuk üzemeltetni, így szálláshely szolgáltatási bevételeit nem kalkuláltunk csak a tényleges január-február havi ténybevételeket szerepeltetjük a tervben. A bérbeadásból származó éves bevételünket április hónaptól tervezzük, ami év végéig 21,8 Mft összegben várható. A szálláshely értékesítésből származó bevétel csökkenésünk várhatóan -43,6 Mft.

Ezekon kívül a parkoló üzemeltetés, a fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb bérleti díj (napágy bértés) tekintetében kalkuláltunk kisebb mértékű árbevétel növekedést. A reklámbevételeknél -1,5 Mft-tal kevesebb összeget kalkuláltunk.

2025-re vonatkozóan a **vendégszám és bevételek vonatkozásában** bizakodóak vagyunk. A **tervévre nyitva tartó egységeinkben 397,6 eFő vendégszámmal** tervezünk.

A vállalat jelenlegi vezetése továbbra is elhivatott abban, hogy a szezonon kívüli időszak is lehet eredményes, ha megfelelő eszközökkel propagáljuk szolgáltatásainkat és meglévő erőforrásainkat úgy szervezzük meg, hogy azokat lehatékonyabban használjuk fel.

Az idei évre az Élmenyfürdőben a szezon időszakától belépőjegy árainkat differenciáltan átlag 5-7%-kal tervezzük emelni. A Tófürdő egységünkben 5% jegyár emelést eszközölünk.

A NEAK finanszírozású **gyógykezelések önerő árát változó mértékben** emeljük, közelítjük azok piaci árához.

A Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét nem tervezzük kinyitni.

Az Egyéb bevételek eredménysonon **-170,6 Mft csökkenéssel** tervezünk. A nagy arányú csökkenés legjelentősebb oka a költségeink fedezetét biztosító Tulajdonosi finanszírozási szükséglet (152 Mft) kivezetése. Ezzel a csökkenéssel megszűnik a likviditást javító támogatás.

Össességében Üzemi bevételünk (AST nélkül) 3 306,9 MFt, ami a bázis évi adattól az előbbieken ismertettek szerint -31,5 MFt-tal (-0,9%) rosszabb.

Üzemi ráfordításunk 3 285,3 MFt, ami az előző évi adathoz viszonyítva +143,2 MFt (+4,6%) többlet ráfordítást jelent.

Az **Anyagjellegű ráfordításoknál**, a bázishoz viszonyítva **+64,4 MFt**, azaz **+3,6%-os többlet költséget** tervezünk a későbbi fejezetekben részletezett szerint.

Személyi jellegű ráfordítások sora a kötelező mértékű minimál- és garantált minimálbér emelése és az átlag 8% béremelés miatt **+92,8 MFt-tal (+8,9%-kal)** változik a tavalyi évhez viszonyítva.

Amortizáció költsége +14,6 MFt-tal több lesz a bázisévtől. Tervezetten több nagyobb értékű beruházást szeretnénk megvalósítani. Terveinket részletesen a „**Beruházási és Közbeszerzési terv**”-ben ismertetjük. A terv költség **193,3 MFt** a meglévő eszközeinknek, a terv évi beruházások és az eszközbeszerzések amortizációjának együttes összege.

Az **egyéb ráfordításoknál** a bázis évhez viszonyítva **-28,6 MFt (-20,8%)** csökkenéssel tervezünk. A jelenlegi peres ügyünkre további céltartalék képzéssel nem kalkulálunk.

A **Pénzügyi műveletek** eredménye várhatóan **-0,5 MFt veszteséggel** zárul a tervév végén. A HHS hitel tavalyi évi rendezése miatt adósság szolgálattal idei évre már nem kell terveznünk. Emiatt likvid pénzeszközeinket tervezett fejlesztésekre és szükségszerű felújításokra fordítjuk.

A tervévre **304,7 MFt** nagy értékű és **11,9 MFt** kis értékű eszköz beruházással tervezünk. **Ennek fedezetére 333 MFt saját forrás áll rendelkezésre.** A fejlesztések, fürdőattrakciók megvalósítása piaci versenytársaink előrehaladása miatt elvárás és részünkről is már szükségszerű. **A tervezett beruházásokról a „Beruházási és közbeszerzési terv” melléklet részletes bemutatást tartalmaz.**

Társaságunk a tervévben összesen **21,6 MFt üzemi eredménnyel**, illetve **21 MFt adózott eredménnyel** számol. A Tulajdonos a tervévben **bruttó 177,8 MFt üzemeltetési támogatást**, illetve **bruttó 200 MFt nyíregyházi jegyárkompenzációs térítést** biztosít. Kiemelendő tény, hogy az idei évtől likviditást javító támogatást már nem igénylünk a Tulajdonos önkormányzattól. Idei évi finanszírozási szükségletünk **-274,9 MFt-tal** kevesebb terhet jelent a Tulajdonos részére a tavalyi évhez viszonyítva. A költségvetési kapcsolatokat részletesen az 5. fejezetben ismertetjük.

Összegzésként **megerősítjük elkötelezettségünket egy stabil és fenntartható üzleti növekedés és az Önkormányzati finanszírozás csökkentése mellett.** Tervünk világos célokat, átgondolt pénzügyi stratégiát és hatékony működési megoldásokat tartalmaz. A lehetséges kockázatokat felelősen kezeljük, és folyamatosan törekszünk rugalmas megoldások kialakítására a változó környezethez. **Hiszünk abban, hogy csapatunk elhivatottsága és közös erőfeszítései biztosítják a sikeres megvalósítást. Várakozással tekintünk a következő lépések elé, és bízunk benne, hogy terveink hosszú távú értéket teremtenek mindannyiunk számára.**

3. A Társaság marketing tevékenysége

3.1. Marketing célok, eszközök

A Társaság 2025. évi marketingtervében az élményalapú marketing stratégiát helyezük előtérbe, és terveink közt szerepel a minél eseménydúsabb fürdőzési élmény megvalósítása. Mindezt a hagyományos marketing eszközökön kívül olyan programok megvalósításával igyekszünk elérni, melyekért plusz szolgáltatási díjat nem számítunk fel fürdővendégeink esetében. Helyzetünket könnyebbé teszi sok olyan tényező, melyekkel korábban nem számolhattunk, így mind gazdasági szempontból, mind a várható vendégforgalom szempontjából pozitív szemmel tekinthetünk az előttünk álló évre, az alábbiaknak köszönhetően:

- a COVID járvány már a múlté, csak szezonális jelleggel van jelen, egyre jobban kikerül az emberek látószögéből. Kedvező hatása – ha lehet ilyet említeni, - hogy egyre jobban elfordulunk az egészségtudatos életmód felé, melyben a fürdőzés, és a „járulékos” szolgáltatásai (wellness kezelések, szauna, preventív gyógykúrák, stb.) egyre nagyobb hangsúlyt kapnak.
- sikeresnek bizonyult a 2024. évben bevezetett hétvégi-hétköznapi jegyár konstrukció, illetve népszerű új jegytípusunk is, a termáljegy, mely a termál- és gyermekvilág szolgáltatásainak igénybevételére jogosít. Jelentősebb áremelés kizárólag a Fürdőgyógyászat kezeléseiben valósult meg 2025. év elején.
- az orosz-ukrán háború nem okozott jelentős visszaesést az egyéb küldőpiacokról, viszont meg kell említeni, hogy a szomszédos országokban is elkezdődtek olyan fürdő fejlesztések, melyek konkurenciát jelentenek az elkövetkezendő időszakokban.
- Kézipénzmentes fürdő kialakításával a vendégek kényelmét növeltük.
- Fokozatosan növekszik a kereslet fürdőszolgáltatásaink iránt, az egészségmegőrzés globális szinten elterjedőben van, segítve ezzel a fürdőzés, a preventív ideológia fontosságának tudatosítását.
- Nyíregyháza továbbra is vonzó úti cél, népszerű turisztikai célpont köszönhetően a komplexitásának, melyet Sóstógyógyfürdő képvisel szállás-fürdő-állatpark-múzeumfalú szimbiózisának köszönhetően.
- a tematikus programok (ingyenes szaunaprogramok, gyermekfoglalkozások, egészségnap) hatására a fürdő látogatottsága növekvő tendenciát mutat.

Az Ukrajna és Oroszország közötti háború vége talán már látható, viszont továbbra sem számolunk a háborút megelőző években megszokott számban az ukrán vendégekre. A pozitív tendenciában reménykedünk, melyet alátámaszt az a tény is, hogy már gyakrabban bukkannak fel egyéni utazók és a csoportos formában szervezett kirándulások is újra indulni látszanak, több érdeklődést és megkeresést is kaptunk már ilyen érkező csoportok részéről.

A Hunguest Hotel Sóstó forgalma továbbra is kiemelkedő. A szállodaláncon belül is az egyik legjelentősebb forgalmat adja, így onnan jelentős számú vendég érkezik. A külföldi vendégek közül a román, szlovák, és lengyel vendégek változatlanul szívesen keresik fel az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, bizalmi indexük magas szolgáltatásainkkal kapcsolatban. Azonban meg kell jegyezni, hogy az összes látogatószám arányát tekintve a külföldi látogatottság mértéke csökkenő

tendenciát mutat, így a 2025. évben kiemelten fontos lesz a külföldi, elsősorban szlovák, lengyel és román küldő területeken végzett marketing tevékenység. Terveink közt szerepel óriásplakát kampányokon kívül egyéb nyomtatott és audio marketing eszköz használata is, melyek szervezése folyamatban van. Igyekszünk egyre több külföldi buszos utazási irodával is megállapodni, heti-havi rendszerességgel szervezett utak célpontjává válni.

Vendégszámunk legjelentősebb részét minden bizonnyal idén is azonban a belföldi forgalom teszi majd ki, mely vendégkörért ismét nagy verseny lesz a szolgáltatók között, ami kreatív kampányokat és megoldásokat kíván. Sajnos Nyíregyházán az elmúlt években továbbra sem volt lehetőség jelentős fürdőfejlesztésre, pedig ez már egyre jobban elodázhatatlan, közvetlen környezetünkben minden jelentős- és sok kisebb konkurens is több milliárdos nagyságrendben fejlesztette fürdőit, elég, ha a nemrég teljes egészében felújított debreceni strandra gondolunk, de itt kell megemlíteni a Kisvárdán elvégzett fejlesztéseket is. A nagy hírnévvel rendelkező Hajdúszoboszló továbbra is jelentős elszívó erővel rendelkezik, a környező kisebb fürdők pedig az érzékenynek mondható vendégkör tekintetében jelentenek változatlan konkurenciát. 2025. év őszére, vagy 2026. nyári szezonjára terveink közt szerepel a Parkfürdő területén található hatszögű medence fejlesztése egy önerős beruházás keretén belül, mely újdonságként fog hatni a korábbi évekhez képest, reményeink szerint többletbevételt generálva. A tervezett csúszdaelemek beillesztésével új attrakció kerül kiépítésre. Továbbá az igen népszerű szaunavilág bővítése is terveink között szerepel egy 60 fő befogadására alkalmas, új sauna építésével, mivel egyre élénkebb az érdeklődés az ingyenes szaunaprogramok iránt, valamint a kéthetente megszervezésre kerülő tematikus éjszakai saunaesteknek. Ezen élményalapú szolgáltatások erőteljes marketing tevékenységét 2025. évben is folytatni szeretnénk.

A szerényebb jövedelemmel rendelkező vendégkör igényeinek igyekszik megfelelni a 2023. őszén bevezetett új jegytípus, a termál belépőjegy. A jegytípussal csak a termálvilág és a gyerekvilág medencéi használhatók egész nap, a jegytípus a nyári szezonban nem elérhető 2025. évben sem, mivel ára annyira kedvező, hogy a nyáron egy szolgáltatási rendszerben működő Park- és Élményfürdő esetében már nem alkalmazható, gyakorlatilag a Tófürdő árszínvonalához konvergál. Cél volt a jegytípus bevezetésekor, hogy a zárva tartó Júlia Fürdő vendégkörének is megfelelő alternatívát adjunk, akik az olcsóbb jegyárakat említik meg sokszor manapság is, amikor a Júlia Fürdőt hiányolják.

A szezonon kívüli időszak marketing kampányának fő iránya ezen jegytípus népszerűsítése, melyet külsős marketing ügynökséggel karöltve valósítunk meg több körben lezajló forgatási napokkal.

A 2024. évben a felnőtt termál belépőjegy mellett egy másik újítás is volt, hogy kiterjesztettük az ún. „Nyugdíjas hétfő” elnevezésű akciót, és már csütörtökönként is ugyanazokat a kedvezményes árakat biztosítjuk a magyarországi nyugellátásban részesülőknek, mint korábban a hétfői napokon. A hétfői napok mellett ennek pozitív hatása jelentősen megmutatkozik a csütörtökönként tapasztalható vendégforgalomban is, az akció a korábbiakhoz hasonlóan csak a szezonon kívüli időszakban lesz elérhető, és 2025. évben is tovább folytatódik.

A fent említett jegytípus sikerességének köszönhetően a 2025-ös évben egy újabb korosztálynak is szerettünk volna extra kedvezményekkel kedveskedni, így 2025. január 7-től indult az „Egyetemista kedd” elnevezésű akciónkat, melynek keretén

belül a város felsőfokú oktatási intézményeiben tanulóknak biztosítunk minden kedden egyedülálló kedvezményt, mellyel fürdőszolgáltatásainkat vehetik igénybe.

Rendkívül jó visszajelzéseket kapunk a helyi rádiókban megjelenő reklámanyagainkkal kapcsolatban, így kiemelt együttműködést kell megvalósítani a Best Fm-mel és a Sunshine Fm-mel, valamint a hálózatos rádiók közül a Rádió1-gyel. A reklámblokkok mellett továbbra is pr – beszélgetések, rovatámogatások, nyereményjátékok adják majd a megjelenések zömét, a központi hangsúly itt is a fürdőélményeken, akcióikon, és a fürdőgyógyászati tevékenységen lesz.

A helyi- és környékbeli vendégek megszólításához elengedhetetlen a napi- és hetilapokban való megjelenés is, ezen a téren nagy hangsúlyt továbbra is a Nyíregyházi Napló és a Kelet – Magyarország fog kapni. E két lap segítségével a helyi nyomtatott sajtóban való megjelenés biztosított, mindezen túl a Kelet – Magyarországgal a megyejelentős része is elérhető. A Nyíregyházi Naplóhoz és a Kelet – Magyarországhoz jól ismert és népszerű online felületek is kapcsolódnak, melyeken hirdetéseink szintén megjelennek majd. A városi és megyei jelentőségű Nyíregyházi Televízióban, valamint Kölcsey Televízióban a korábbiakhoz hasonlóan tervezünk megjelenni, változatlanul kihasználva az országos adókénál jóval kedvezményesebb hirdetési tarifákat.

Természetesen a nyomtatott sajtó használata országos szinten sem nélkülözhető, így ebben az évben is felületeket vásárolunk a Centrál Média csoport kiadásában megjelenő magazinokban, illetve az ezekhez kapcsolódó online felületeken, minek köszönhetően a wellness- és rekreáció, valamint a gyógyászati tevékenység is hangsúlyos megjelenést kap majd. Az együttműködés főbb tervezett elemei az alábbiak:

- PR cikk a Nők Lapja magazinban
- PR cikk a Nők Lapja Nyár különszámában
- NLC.hu kiemelt megjelenés
- Startlap kiemelt megjelenés
- Nők Lapja Facebook oldal megjelenés
- Pr cikk a Házipatika.com magazinban (a legnagyobb példányszámú, egészség tematikájú lap)
- Pr cikk a hazipatika.com oldalon

A tavalyi évben ismét fejlődést tudunk elérni a fürdőgyógyászati kezelések számának tekintetében. Változatlan célunk, hogy a fürdőgyógyászati ellátások hatékonyságát tudományos magyarázattal és igényességgel mutassuk be, ezzel segítve a vendégek számára a jobb és könnyebb megértést eljárásainkkal kapcsolatban, ami változatlanul rendkívül sok időt, és munkát kíván. Ennek érdekében 2024. évben együttműködés született a Debreceni Egyetemmel, így már tudományos téren is erősíteni igyekszünk a termálvíz, a gyógyvíz szerepét az egészség megőrzésében.

Kezeléseink palettáját 2025-ben bővítettük, amely többek között a BEMER fizikai érterápiával gazdagodott, amely egy olyan alkalmazás, amely célzottan a test legfontosabb területein fejti ki hatását.

2025-ben egészségmegőrzés téren az online reklámfelületekre helyezzük a nagyobb hangsúlyt. A fürdőgyógyászat népszerűsítése érdekében tematikus televíziós műsorokban és női-, illetve lehetőség szerint orvosi lapokban való megjelenéseket is tervezünk. Az egészség fontosságát hangsúlyozva a 2024. évben sikeres Egészség napok rendezvényeinket is folytatjuk 2025. évben, terveinkben szerepel egy tavaszi, és egy őszi kedvezményes fürdőzési lehetőséggel egybekötött tematikus nap megszervezése.

A Társaság a 3 csillagos Hotel Fürdőházban, valamint a szintén 3 csillagos minősítésű Svájci Lak Panzióban szálláshelyüzemeltetési tevékenységet is folytat. A hotel és a panzió szobakihasználtsága a nyári hónapokban kifejezetten jó, a szezonon kívüli időszakban is átlagosan 40-50% körül van, amit folyamatos akciókkal igyekszünk tovább növelni.

Az akciók mellett a 2024-ben elindult Déli Ipari Park fejlesztése is új vendégkör megjelenését eredményezi, hiszen a tervezésben, kivitelezésben érdekelt vállalatok munkavállalóinak folyamatos szállásigénye lesz, számukra corporate szerződéseket kínálunk. Mindkét szálláshely vonatkozásában fotós- és videós reklámanyag elkészítését tervezzük családi tematika mentén, ezzel is frissítve a marketing megjelenéseinket.

Az online kommunikációhoz változatlanul minden szükséges csatornával rendelkezünk az alábbiak szerint:

- weboldal
- YouTube-csatorna
- Facebook oldal
- Instagram oldal
- Tik-Tok-csatorna

Weboldalunkra igaz, hogy minden szükséges és fontos információ fellelhető rajta, változatlanul 7 nyelven áll a vendégek rendelkezésére, viszont egy kis ráncfelvarrás már rá fér. Így 2024. év végén beszerzési pályázatot írtunk ki a honlap megújítására, mely a tervév első felében készül el. Az új honlap mobilra optimalizált, könnyen használható, útvonaltervezőt is tartalmaz, és az információk is folyamatosan frissülnek majd rajta. A 2023. év végén bevezetett online jegyvásárlási felület kiemelten hangsúlyos helyet kap az új weboldalon is, így gyakorlatilag minden fő- és aloldalon találkozunk a lehetőséggel a vendégek.

Újdonság, hogy 2024. évben a saját szálláshely foglalási felületünk is elindult, mely szintén a weboldalon kap helyet. Ezzel a lehetőséggel a szálláshely közvetítő oldalak jutalék mértékét igyekszünk csökkenteni, illetve egy olyan adatbázis kialakítása is cél, mely könnyen elérhető egy akció, egy kedvezményes csomagajánlat esetén. A saját foglalási felületünk népszerűsítésére 2025. évben nagyobb hangsúlyt kívánunk fektetni, valamint a szálláshelyek is külön honlapot kapnak.

A Facebook felületünk továbbra is aktív tartalmilag és a hirdetési kampányok tekintetében egyaránt. Terveink szerint változatlanul az élményalapú posztokat preferáljuk, ezek mellett a fürdők vagy a gyógyászat mindennapjait érintő változások, az egyes akciók kiválóan bemutatathatók, népszerűsíthetők. Követőink száma folyamatosan nő, átléptük a 30.000 fős követőtábor.

A 2025. évi nyári fűrdőszezonra tervezett kampányanyagaink egy része 2024-ben elkészültek. Az elkészült reklámfilmekben igyekeztünk kidomborítani, hogy a fűrdőkomplexum minden korosztály számára tartogat élményt.

Ezeken kívül a 2024. év végén a termál jegyünk népszerűsítésére indítottuk az „Engedd ki a gőzt!” kampányunkat, melyben a szürke hétköznapiakból próbálunk kitörési lehetőséget kínálni háromféle tipikus élethelyzetben:

- hétköznapi háziasszony
- irodai alkalmazott
- busszal utazó tanuló.

Az idei évben is folytatódó kampányunkban nyomtatott eszközök mellett online, és audiovizuális marketing eszközöket is felhasználunk, melyek segítségével népszerűsíteni kívánjuk fűrdőzés adta kikapcsolódási lehetőséget, megfizethető áron. A kampány edukáló hatása mellett sem mehetünk el, rávilágít, miszerint a mindennapi stresszes életmód kimerítő, és néha kell egy kis lazítás, és ezt a fűrdőben bárki megteheti.

2025. év elején az „Ereszd ki a gőzt” kampányt további élethelyzetekkel egészítjük ki, melynek során a város közismert személyiségeit igyekszünk bevonni a fűrdőzés népszerűsítésébe:

- Fatum Nyíregyháza vezetőedzője (Adrian Chylinski)
- Cantemus kórus igazgatója (Szabó Dénes)

2025-ben a rendelkezésre álló keretünk lehetővé teszi, hogy a szezonon kívül és a szezon során is megjelenjünk a legnépszerűbb hazai televíziós csatornákon (TV2, Super Tv2, M1, Duna Tv, RTL Klub, Duna World, Fem3), valamint a kapcsolódó csatornákon, ahol utazással, családi kikapcsolódással, és természetesen gyógyászati témákkal foglalkozó műsorokban tervezünk megjelenni, mindezek mellett rovat Támogatások és nyereményjátékok formájában fogjuk szolgáltatásainkat népszerűsíteni.

A tulajdonos Önkormányzat együttműködése révén 2025-ben is biztosított az ESMA keretünk, melynek köszönhetően köztéri reklámhordozókon jelenhetünk meg. Ennek keretében ismét Szabolcs-Szatmár-Bereg megye, Hajdú-Bihar Megye, Borsod-Abaúj-Zemplén Megye és Jász-Nagykun-Szolnok megye közterületein is jelen leszünk, Budapesten a korlátreklámok helyeit már tervezzük a nyári szezonra.

2025-ben is együttműködünk a nyíregyházi Állatparkkal és a TDM szervezettel egy szlovákiai és egy romániai óriásplakát kampányban, a TDM munkatársai a felületeket már bekérték a partnerektől, a felületek kiválasztása, és a grafikai tervek folyamatban vannak.

Továbbra is jelen leszünk az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a miskolci és a polgári lejtők előtt az Állatparkkal és a TDM szervezettel közösen bérelt magnum felületeken, melyeken a város két vezető turisztikai attrakciójának közös élményüzenetét jelenítjük meg.

3.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2025. évi programterve

2025-ben a Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. a tavalyi évhez hasonlóan, már-már hagyományteremtésként két nagyobb saját rendezvényt tervez az Aquarius Élmény- és Parkfürdő területén, melyek a családokat hívatottak megcélozni. A Tófürdőn az idei éven külön rendezvényt nem tervezünk.

2025. évi egyéb programtervek:

Húsvétkor és Gyermeknapon gyermekprogramok szervezése, szóróajándékok biztosítása a vendégek számára a megváltott belépőjegy mellé. Az év végi iskolai hetekben jegyárkedvezményt biztosítunk a csoportosan érkező tanulók számára.

A Parkfürdő megnyitása alkalmából ingyenes belépést biztosítunk 10 év alatti vendégeinknek, család- és gyermek centrikus programokat kínálunk. A nyári szezon minden napján ingyenes gyermekfoglalkozásokat, valamint **aqua-torna** és **aqua-zumba tréningeket** tartunk a vendégeknek.

2025. évben egy szorosabb együttműködést kívánunk megvalósítani gyermek animátorunkkal, aki szinte az év minden napján igyekszik tartalmas programokat, kikapcsolódási lehetőséget kínálni a legkisebbeknek. Így az idei szezonban is két alkalommal szervezünk **„Családi Élménynapot”**, melyeken a legkisebbeket várjuk szüleikkel egy felejthetetlen délutánra. Különbféle játékok, vetélkedők szórakoztatják az érdeklődőket.

A szauna népszerűsége töretlen, így 2025. évben is folytatni szeretnénk az ingyenes, minden nap elérhető szaunaprogramok biztosítását, illetve a havonta megrendezésre kerülő tematikus szaunaesteket, melyek szintén az élményalapú szolgáltatások felé terelik a figyelmet.

3.3. Marketing költségek

Marketing tevékenységünk elsődleges célja, hogy az esetlegesen kedvezőtlen időjárás ellenére is a bázis év vendégszámát teljesíteni tudjuk. Az elmúlt évek, valamint a 2025-ös év tervezett nettó költség szintjét az alábbi táblázat mutatja be.

Év	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Marketing költség	26 836	28 620	44 841	10 669	22 632	30 558	38 660	56 338
ESMA barter	18 000	18 000	7 000	8 310	11 000	11 000	11 000	11 000
Összesen:	44 836	46 620	51 841	18 979	33 632	41 558	49 660	67 338

Főbb marketing kiadások tervezete 2025. évben	
Marketing csatorna	Nettó összeg
Nyomtatott megjelenés/nyomdai költség	10 700 000,00 Ft
TV, Rádió megjelenés	6 500 000,00 Ft
Online megjelenés	17 100 000,00 Ft
Ügynökségi díjak	4 260 000,00 Ft
Grafikai tervezés, weboldal karbantartás	9 240 000,00 Ft
Fotó/vidéó anyag készítése	4 880 000,00 Ft
Egyéb (szponzoráció sportkluboknak)	2 000 000,00 Ft
Kiállításokon megjelenés	500 000,00 Ft
Rendezvények	1 600 000,00 Ft
Összesen:	56 780 000,00 Ft

4. Eredmény terv, mérleg

A feltüntetett **2024-es tény adatok** könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak.

A 2025. évi üzleti terv készítésénél az alábbi főbb célokat követtük:

- A társaság stabil likviditási helyzetének megtartása és növelése
- Fennálló Kockázatok csökkentése
- Költségek lehetőség szerinti minimalizálása
- Tervezett beruházások megvalósítása
- Szolgáltatás színvonalának megtartása és színesítése
- Vendégszám növelése
- Hatékony munkaerőgazdálkodás
- Likviditás javító támogatás kivezetése
- Üzemi eredmény és Adózott eredmény növelése
- Belső kontrollrendszer hatékony működtetése, integritás biztosítása

2024-ben kisebb értékű aktivált saját teljesítmény felmerült, azonban a tervévre ilyenekkel nem számoltunk.

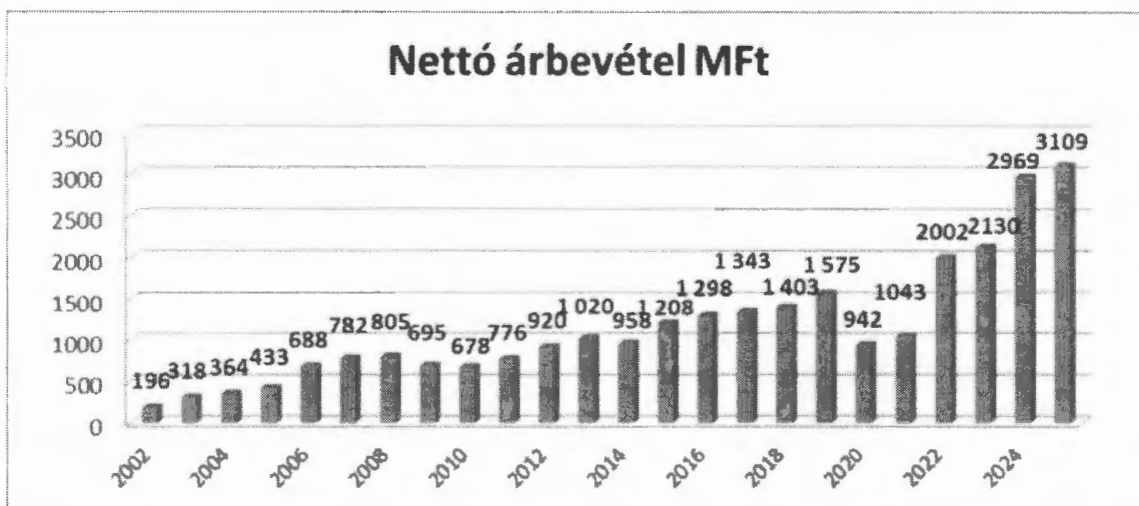
A társaság eredménytervét a bázis évhez viszonyítva a következő táblázat ismerteti:
nettó EFT

Megnevezés	Terv	Várható	Terv	Változás Tervhez		Változás Várhatóhoz	
	2024	2024	2025	eFt	%	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 898 070	2 969 444	3 108 553	210 483	7%	139 109	4,7%
Értékesítés nettó árbevétele	2 898 070	2 969 444	3 108 553	210 483	7%	139 109	4,7%
Egyéb bevételek	340 360	368 892	198 303	-142 057	-42%	-170 589	-46,2%
Üzemi bevételek összesen	3 238 430	3 338 336	3 306 856	68 426	2%	-31 480	-0,9%
Anyagköltség	566 597	528 259	539 077	-27 520	-5%	10 818	2,0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	499 071	552 663	569 102	70 031	14%	16 439	3,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	36 358	36 962	44 353	7 995	22%	7 391	20,0%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 169	24 487	26 126	24 957	2135%	1 639	6,7%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	745 232	645 748	673 924	-71 308	-10%	28 176	4,4%
Anyagjellegű ráfordítások	1 848 427	1 788 119	1 852 582	4 155	0%	64 463	3,6%
Béreköltség	826 480	834 615	918 391	91 911	11%	83 776	10,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 684	76 698	63 350	-14 334	-18%	-13 348	-17,4%
Bérf járulékok	140 294	126 656	149 009	8 715	6%	22 353	17,6%
Személyi jellegű ráfordítások	1 044 458	1 037 969	1 130 750	86 292	8%	92 781	8,9%
Értékcsökkenési leírás	174 769	178 763	193 330	18 561	11%	14 567	8,1%
Egyéb ráfordítások	96 407	137 246	108 633	12 226	13%	-28 613	-20,8%
Üzemi ráfordítások összesen	3 164 061	3 142 097	3 285 295	121 234	4%	143 198	4,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	74 369	196 239	21 561	-52 808	-71%	-174 678	-89,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 000	21 208	2 500	500	25%	-18 708	-88,2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 438	18 451	3 000	-16 438	-85%	-15 451	-83,7%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-17 438	2 757	-500	16 938	-97%	-3 257	-118,1%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	56 931	198 996	21 061	-35 870	-63%	-177 935	-89,4%
Adófizetési kötelezettség				0		0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	56 931	198 996	21 061	-35 870	-63%	-177 935	-89,4%

4.1. Bevételek

A 2023. évtől a vállalati nettó árbevétel az árstruktúra változtatás, szolgáltatás fejlesztés eredményeként jelentős növekedésnek indult és a tervév végére várhatóan a 3 109 MFt-ot is elérhetjük.

A vállalat jelenlegi vezetése elhivatott abban, hogy a szezonon kívüli időszak is lehet eredményes, ha megfelelő eszközökkel propagáljuk szolgáltatásainkat és meglévő erőforrásainkat úgy szervezzük meg, hogy azokat leghatékonyabban használjuk fel. Ennek ellenére társaságunk szezonális bevételei továbbra is meghatározzák a Tervév sikerét, hiszen az árbevételünk 55%-a ebben az időszakban realizálódik.



2025-re vonatkozóan a vendégszám és bevételek vonatkozásában bizakodóak vagyunk. A tervévre nyíltva tartó egységeinkben 397,6 eFő vendégszámmal tervezzük.

Látogatószerződés terv egységenként	2024 Tény	2025 Terv	Terv-tény eltérés	
			fő	%
Park-, és Élmenyfürdő	372 626	365 957	-6 669	-1,79%
Tófürdő	31 309	31 635	326	1,04%
Összesen	403 935	397 592	-6 343	-1,57%

A Park- és Élmenyfürdőben 1,8 %-kal alacsonyabb látogatószerződést tervezünk, melynek oka, hogy 2025-ben nem számolunk a tavalyi év rekord meleg időjárásával. A Tófürdő vendégszerződés számításaink szerint kevéssel több, mint az előző évi. 2025-ben a Tófürdő tervezetten május 17 – szeptember 14-ig fogadja a vendégeit.

A tervévre a Tófürdőn 5 %-os jegyáremeléssel kalkulálunk, az Élmenyfürdőben a szolgáltatások árát átlag 5-7 %-kal, differenciáltan tervezzük emelni. A felnőttek részére a 2025. évben – a nyári szezon kivételével – továbbra is lehetőséget biztosítunk kedvező áron csak a termálrészleg igénybevételére, illetve kiegészítő jegy megváltásával az élmenyrészleg is használható. Ez a belépőjegy konstrukció a

tárgyévben kedvező fogadtatásra talált a vendégek részéről, bízunk abban, hogy a szezonon kívüli forgalom az előző évihez hasonlóan alakul, esetleg növekedni fog.

A NEAK támogatott gyógykezelések esetében **önrész térítési díj emelést** hajtunk végre február 01-jétől.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	2024 Terv	2024 Várható	2025 Terv	Terv/terv eltérés		Tény/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítések nettó árbevétele	2 898 070	2 969 444	3 108 553	210 483	7,26%	139 109	4,68%

A várható árbevételhez viszonyítva +139,1 MFt (+4,7 %) bevétel növekedést tervezünk. Ebből az Élményfürdőben a fürdőszolgáltatások jegyáremelésének és az új szauna megépítésének köszönhetően +76,9 MFt többlettel tervezünk. A Tófürdőnél +6,3 MFt többlet árbevétel realizálásával számolunk.

Gyógyszolgáltatási bevételünket az önrész térítési díj emelése miatt +33,6 MFt-tal magasabb összegben kalkuláltunk.

Az ingatlan hasznosítási árbevételünket 2,2 %-kal (+8,2 MFt) magasabb összegben számoljuk a tervre, mivel a bérleti díjakat az előző éves átlag fogyasztói infláció mértékével egyezően emeljük, illetve a forgalomarányos bérleti díjknál 5 %-os növekedésben bízunk.

A Hotel Fürdőház szálláshely szolgáltatása esetében a szobaárakat 10 %-kal növeljük, így +10,5 %-os árbevétel növekedést (+13,8 MFt) kalkuláltunk a várható bevételhez képest.

A **Fürdőházban** a Hotel és büfé teljes éves üzemeltetéséből származó **árbevétel tervezetten 145,6 MFt, ami 13,7 MFt-tal (+10,4%) kedvezőbben alakul.**

A Svájci lak egységet továbbra is bérbeadással kívánjuk üzemeltetni, így szálláshely szolgáltatási bevételt nem kalkuláltunk csak a tényleges január-február havi ténybevételeket szerepeltetjük a tervben. A bérbeadásból származó éves bevételünket április hónaptól tervezzük, ami év végéig 21,8 MFt összegben várható. A szálláshely értékesítésből származó bevétel csökkenésünk várhatóan -43,6 MFt.

Ezekon kívül a parkoló üzemeltetés, a fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb bérleti díj (napógy bérlet) tekintetében kalkuláltunk kisebb mértékű árbevétel növekedést. A reklámbevételeknél -1,5 MFt-tal kevesebb összeget kalkuláltunk.

A terv összességében **+139,1 MFt-os (+4,7%-os) nettó árbevétel** többlettel számol.

000394

Megnevezés/hó	Összesen eFt	Füüdőház	Tófüüdő	Élmény és Parkfüüdő	Hotel Sóstó	Svájci lak	Egyéb
Ért. nettó árbevétel 2024 terv	2 898 070	133 259	141 762	2 414 109	141 720	58 564	8 656
Ért. nettó árbevétel 2024 várható	2 969 444	144 567	103 092	2 495 568	141 720	72 242	12 255
Ért. nettó árbevétel 2025 Terv	3 108 553	158 607	123 351	2 645 813	146 538	26 233	8 011
Terv/Terv eltérés	210 483	25 348	-18 411	231 704	4 818	-32 331	-645
	107,26%	119,02%	87,01%	109,60%	103,40%	0,00%	0,00%
Terv-Várható eltérés	139 109	14 040	20 259	150 245	4 818	-46 009	-4 244
	104,68%	109,71%	119,65%	106,02%	103,40%	36,31%	65,37%
Bevétel megoszlás 2025 Terv	100,00%	5,10%	3,97%	85,11%	4,71%	0,84%	0,26%

A bevételek döntő része továbbra is az „Aquarius” Füüdőben realizálódik (85,1%). Az **Élmény és Parkfüüdő** együttes üzeménél **2024 évhez** viszonyítva **+150,2 MFt +6% bevétel növekedést tervezünk**. Ebből +76,9 MFt a füüdőszolgáltatás, +33,6 MFt a gyógyszolgáltatás, 8,6 MFt ingatlan bér beadás, és +29,9 MFt a közvetített vendéglátás árbevételi változása.

A Füüdőgyógyászat betegterítési díjait változó mértékben növeltük, ami azért is volt már szükséges, mert a NEAK térítések mintegy 10 éve változatlanok, ugyanakkor a kezelések önköltsége elsősorban a munkabérek és rezi díjak emelkedése miatt jelentősen megnőtt az elmúlt években.

Az **Élményfüüdőnél a gyógyászati bevétel 33,6 MFt** növekedéssel szerepel az egység bevétel növekményében a bázis évi kezelésszámmal számolva.

A **Júlia Füüdő** újra nyitásával továbbra sem tervezünk, mivel a nyitás nagyobb összegű beruházási, felújítási költségek árán valósulhatna meg, ami túlmutat a Társaság beruházási lehetőségein.

A **Füüdőház** bevételi részesedése 5,1%. A füüdőegység a tervre sem lesz nyitva, kizárólag a szálloda és a büfé üzemel. Ebben az egységben +14 MFt bevétel növekedéssel tervezünk a kisebb mértékű áremelésnek köszönhetően.

A **Svájci Lak Panziót** nyilvános pályáztatás útján meghirdettük üzemeltetés céljából. A sikeres szerződéskötésig a szállás részleget továbbra is mi üzemeltetjük. Bérbeadás útján történő hasznosításból 21,8 MFt-ot terveztünk.

A **Tófüüdő** részesedése 4,9%-ról 4%-ra csökken. Az elmúlt két évben áremelés nem volt, viszont idei évre 5%-ot tervezünk. Vendégszám csökkenést nem várunk. A bevételt illetően 123,4 MFt-ot tervezünk, ami +20,3 MFt-tal (+19,7%) több a bázis évitől. A Tófüüdőt továbbra is elsősorban a helyi közönség veszi igénybe, ezért is az árbevétel beclésnél nagyobb arányú jegyárkompenzációval számoltunk az előző évhez viszonyítva +13 MFt.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	Fürdők szolgáltatásai	Gyógy szolgáltatás	Szállodai szolgáltatás	Bérbeadás
ÁRBEVÉTEL Várható 2024 eFt	1 580 981	168 068	179 218	385 326
Tény megoszlás %	53,24%	5,66%	6,04%	12,98%
ARBEVÉTEL TERV 2025 eFt	1 678 133	201 664	149 359	397 621
Terv megoszlás %	53,98%	6,49%	4,80%	12,79%

A társaság nagy tevékenységi ágai közül továbbra is a **fürdőszolgáltatás a meghatározó** nettó árbevételi oldalon, súlya 53,6 %-ról 54,0 %-ra nő. Az 5%-os mértékű áremelés miatt 6,3 eFt (-1,6%) csökkenéssel számolunk, viszont árbevételben +97,2 MFt (+6,1%) többletet tervezünk.

A vendéglátás kiszervezése miatt a szezonos bérlők forgalomarányos bérleti díjának növekedését tervezzük. Becslésünk szerint bérlőink legalább +5%-os áremelést fognak érvényesíteni, ezért a **bérleti díj** növekményünket ebből származóan legalább 4,6 MFt-tal föbbre becsüljük. A bérbeadás árbevételi részesedése 12,8 %, ami közel az előző évi részarányal egyezik.

A **gyógy szolgáltatás bevételeit** az áremelésnek köszönhetően +33,6 MFt-tal magasabbra tervezzük, részaránya 5,3%-ról 6,5%-ra változhat. A NEAK térítéses kezelések esetén a fürdőorvosi vizsgálatok díjazása továbbra is jogszabályi tiltás alatt áll.

A **szállodaszolgáltatás árbevétele** 29,9 MFt-tal csökken, részaránya 6%-ról 4,8 %-ra csökken. Ebből a Svájci Lak panzió szálláshely értékesítési árbevétele Üzemeltetési kötelezettséggel történő bérbeadása miatt várhatóan -43,6 MFt-tal kevesebb lesz, viszont a Fürdőház Hotel kihasználtságának és kisebb mértékű áremelésének köszönhetően 13,8 MFt-tal növekszik.

A Társaság árbevételében megjelenik a Társaság értékesítési rendszerén keresztül forgalmazó **vendéglátási- és kereskedelmi egységek forgalma**, mely a tervben **660 MFt** értéket képvisel. Terveink szerint ez a forgalom a bérlők 5 %-os áremelése következtében 30 MFt-tal lesz nagyobb az előző évitől. Ez a bevételi összeg a Társaság közvetített szolgáltatási értékében, illetve az ELÁBÉ-ban (a kereskedelmi egység forgalma) megjelenik.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	2024 Terv	2024 Várható	2025 Terv	Terv/terv eltérés		Tény/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
EGYÉB BEVÉTEL	340 360	368 892	198 303	-142 057	-41,74%	-170 589	-46,24%

Egyéb bevételeknél -170,6 MFt csökkenéssel tervezünk. A nagy arányú csökkenés oka a költségeink fedezetét biztosító Tulajdonosi finanszírozási szükséglet (152 MFt) kivezetése. Ezzel a csökkenéssel megszűnik a likviditást javító támogatás.

Az 5. Költségvetési kapcsolatok fejezetben táblázatos formában bemutatjuk a költségvetési forrásainkat jogcímenkénti bontásban.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítményeket (továbbiakban: **AST**) a tárgyévre nem tervezünk.

Összességében üzemi bevételünk 3 306,9 MFT, ami a bázis évi adattól az előbbieken ismertettek miatt -31,5 MFT-tal (-0,9%) rosszabb.

4.2. Anyagjellegű ráfordítások

Költség oldalon a **tárgyév Terv adatait, valamint a bázis Várható és a Terv adataival** való összehasonlítását a következő táblázat mutatja be.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	2024 Terv	2024 lény	2025 Terv	Terv/terv eltérés		Terv/Várható eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 848 427	1 788 119	1 852 582	4 155	0,22%	64 463	3,61%
ANYAGKÖLTSÉG	566 597	528 259	539 077	-27 520	-4,86%	10 818	2,05%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	499 071	552 663	569 102	70 031	14,03%	16 439	2,97%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	36 358	36 962	44 353	7 995	21,99%	7 391	20,00%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1 169	24 487	26 126	24 957	2134,90%	1 639	6,69%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	745 232	645 748	673 924	-71 308	-9,57%	28 176	4,36%

Költségoldalon továbbra is elsődleges szempont a takarékos gazdálkodás. Ennek érdekében vegyszerközbeszerzést indítottunk a legkedvezőbb árak elérése céljából. Jelenleg már a bírálat zajlik. Beszerzési részlegünkkel folyamatosan pályáztatjuk anyag- tárgyi eszköz és szolgáltatásbeszerzéseinket, hogy a legkedvezőbb árakat és feltételeket érjük el.

Az **anyagjellegű ráfordításokban a várhatóhoz viszonyítva +64,4 MFT (+3,6%) többletköltséget tervezünk.**

Megnevezés	2024.	2025. Terv	Változás	
Vásárolt anyagok költségei	528 259	539 077	10 818	2%
Alkatrészek	29 872	34 810	4 938	17%
Vegyszerek	13 406	11 928	-1 478	-11%
Üzem-, kenőanyagok	4 078	5 605	1 527	37%
Építési anyagok	11 772	13 261	1 489	13%
Üzemeltetési anyagok	39 091	43 310	4 219	11%
Kertészeti anyagok	8 890	10 219	1 329	15%
Fogyóeszközök, szerszám, munka-védőruha	9 436	8 628	-808	-9%
Nyomtatvány, irodaszer	6 623	5 301	-1 322	-20%
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	4 953	4 853	-100	-2%
Ételkészítési anyagok	13 306	14 637	1 331	10%
Italkészítési anyagok	983	1 278	295	30%
Vendéglátóipari kellék anyagok	441	573	132	30%
Elektromos energiafelhasználás költségei	221 172	217 142	-4 030	-2%
Gázfelhasználás költségei	62 845	97 627	34 782	55%
Vízdíj	101 138	69 602	-31 536	-31%
Egyéb közvetlen költségelszámolású anyagköltségek	253	303	50	20%

Az anyagköltségből 384,4 MFt (71%) összeg a **rezi költségekből adódik**. Ez előző évhez viszonyítva közel azonos összegben alakul, összetételében a gázfelhasználási tervünk +34,8 MFt, míg a vízfelhasználási költségünk -31,5 MFt összegben várható.

A rezi költségek részletes bemutatását az előző évi tényadatokhoz viszonyítva a következőkben ismertetjük:

Megnevezés	Gázdíj Költsége rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált gázmennyiség m3		
	2024.	2025. Terv	%-os változás	2024.	2025. Terv	%-os változás
Összesen	69 958	104 956	50,0%	263 406	334 814	27,1%

*gáz egységára terv Ft/m3
Január-December 285-295

Megnevezés	Villamos energia rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2024.	2025. Terv	%-os változás	2024.	2025. Terv	%-os változás
Összesen	221 172	217 142	-1,8 %	2 593 107	2 705 260	4,3%

* áram egységár terv Ft/kwh
Január-december 76-67

Megnevezés	Vízdíj költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2024.	2025. Terv	%-os változás	2024.	2025. Terv	%-os változás
Összesen	101 138	69 602	-31,2%	157 592	118 170	-25,0%

*egységár Ft/m3
Január-December 576

Megnevezés	Csatornahasználat költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2024.	2025. Terv	%-os változás	2024.	2025. Terv	%-os változás
Összesen	72 594	85 379	17,6%	65 011	80 315	23,5%

*egységár Ft/m3
Január-December 886

A tervre vonatkozóan az **elektromos energia költsége** tervezetten 67-76 Ft/kwh óra között fog mozogni. Ennek megfelelően költségünk a bázisévi **221,2 MFt-ről 217,1 MFt**-ra csökkenhet **-4,0 MFt-tal (-1,8%)**.

A **gázdíj és rendszerhasználati díj** költségében növekedést tervezünk 70 Mft-ról 105 Mft-ra **(+35,0 Mft, +50%)**. 2024-es gazdasági évben az év végére a gáztárolók magas töltöttségi szintjei, valamint az enyhe téli időjárás miatt a gáz világpiaci ára és a gázfelhasználásunk is kedvezőbb lett a tervezetnél.

Azonban mivel továbbra is a piaci változásokat követő gázszerezéssel rendelkezünk, és több konfliktus is befolyásolhatja a világpiaci árakat, valamint nem jósolhatóak meg az időjárási körülmények sem, ezért a kockázatok mérséklése miatt a 2024-es tervadatokhoz közel tervezünk, a tényadatokhoz viszonyítva jelentősen magasabb költségeket vettünk figyelembe a 2025-ös tervünk elkészítésekor. A piaci folyamatok kedvező alakulásával a 2024-es évhez hasonlóan némi tartalék képződhet, ami az eredményünket javíthatja.

A vízdíj egységára a tavalyi évhez viszonyítva nem változik. Költségben jelentősen (101,1 Mft-ról 69,6 Mft-ra) -31%-kal -31,5 Mft-tal csökken a vízdíj az új 1/B. hidegvizes kút idei évi termelésének köszönhetően.

A csatorna használat díja szintén kisebb arányban növekszik 72,6 Mft-ról 85,4 Mft-ra, az egységár 881 Ft/m³-ről 886 Ft/m³-re változása és az új kút termelésbe állítása miatt.

A bérlők felé számlázott rezi költségeket terv szinten a közvetített szolgáltatások költségében tervezzük.

Az **üzemeltetéshez felhasznált anyagok** (építési-, kertészeti anyagok, munka- és védőruha) költségében az infláció miatt némi növekedéssel tervezünk +9,8 Mft. Ebből a vegyszerek, tisztítószeres és üzemeltetési anyagok körében +2,7 Mft megtakarítást tervezünk. Ezen anyagcsoportokra nyílt közbeszerzési eljárást folytattunk le, melynek bírálati szakasza még nem zárult le. A legalacsonyabb árú nyertes pályázókkal történő szerződéskötéssel 8 Mft megtakarítást is elérhetünk. Az üzemeltetési anyagok tartalmában szerepet játszik a tervezett karbantartási többletmunkák anyagköltsége, ami miatt nem tervezzük a 8 Mft teljes összegű megtakarítást.

A Szállóvendégeink részére a reggeliztetést továbbra is mi biztosítjuk. Az **étel-ital alapanyagköltségben** a piaci árak növekedése miatt +1,6 Mft többletráfordítást tervezünk.

Igénybe vett szolgáltatások költsége soron a bázis év várható adatához viszonyítva +16,4 Mft-tal (+3%) többet tervezünk.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2024.	2025. Terv	Változás	
Igénybevett szolgáltatások	552 663	569 102	16 439	3%
Szállítás, rakodás, raktározási költség	2 168	2 531	363	17%
Bérelti díjak	19 083	20 999	1 916	10%
Javítási, karbantartási költségek	91 493	91 200	-293	0%
Hirdetés, reklám, propaganda	56 300	56 780	480	1%
Oktatási, továbbképzés saját költségre	3 154	3 025	-129	-4%
Belföldi szállás költség	363	363	0	0%
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	549	605	56	10%
Informatikai és kommunikációs költségek	25 433	25 578	145	1%
Higiénias, és egészségügyi szolgáltatások	37 484	41 234	3 750	10%
Szaktanácsadás	22 727	27 276	4 549	20%
Távhőszolgáltatási díj	3 649	3 648	-1	0%
Csatorna díj	72 594	85 379	12 785	18%
Gáz alaplíj	7 113	7 329	216	3%
Diákfoglalkoztatás	133 073	134 418	1 345	1%
Szemétszállítás díja	4 899	5 391	492	10%
Őrzés-védelem, pénzszállítás	26 899	16 010	-10 889	-40%
Nyomdaipari munkák	4 528	4 982	454	10%
Jutalék, forgalom arányos jutalék költsége	26 662	26 657	-5	0%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	14 492	15 697	1 205	8%

A külső vállalkozóval végzett karbantartási költségeket közel az előző évi szinten tervezzük. Ebben a sorban szerepeltetjük az általánydíjas karbantartási költségeinket is (felvonó karbantartás, számítógépek és hálózat karbantartás, gyenge- és erősáram karbantartás).

A karbantartás költségsoron az első félévben a szezonra való felkészülés során az újra nyitáshoz szükséges, valamint az állagmegóvás érdekét szolgáló munkálatokat kívánjuk elvégezni.

A medencék csempeburkolatainak javítási, fugázási munkáit illetően pályázatás keretein belül **az előző évhez hasonlóan 15 Mft-ot** tervezünk fordítani.

Jogsabályi előírási kötelezettségünk a kültéri, mutatványosi berendezések, **csúszdák** felülvizsgálati, javítási munkáinak elvégzése, megfelelőségüknek tanúsítása. Pályázatás lefolytatásával a tanúsításra nettó 400 eFt-tal, a javítási munkákra nettó 2,4 Mft-tal szerződünk.

000402

A tervezet elkészítésekor természetesen az előre nem látható munkálatokkal is kalkuláltunk mind a felkészülési időszak, mind a szezonon kívüli időszak esetében is.

A további, nagyobb karbantartási munkálatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Költség (eft)
Medencék fugázása/burkolatok javítása	15 000
Szivattyúk javítása (bűvár, nyomásfokozó, vízforgató)	4 000
Kazánház vezérlés felújítás	2 000
Hőcserélők felújítása	4 000
PF Olasz medence csúszda lépcső festése	2 000
PF Pezsgő medence vályú cseréje	2 000
PF Olasz medence leeresztő tolózárak cseréje	1 000
Kapcsolószekrény cseréje	2 000
Tófürdő biológiai iszapmentesítés	4 000

A kisebb munkálatok közül, a teljesség igénye nélkül az alábbiakat szeretnénk megemlíteni.

Csónakkölcsonzó felújítása	700
Kerti gépek, traktorok karbantartása és javítása	3 000
Svájci Lak tető javítás	1 000
Veszélyes fák gallyazása	700
Falazatok javítása, festése	1 000
Kazánház felújítása	1 000
Használati melegvíz tartály felújítása	1 000
Hőcserélő felújítása	1 000
PF Nyári öltöző ereszcsonna karbantartás, tisztítás	1 500
Öltözőszekrények javítása	1 000
Öltözőkabinok javítása	1 000

A szaktanácsadási díjakra +4,5 Mft-tal tervezünk több költséget, ami a közbeszerzési szakértői díjakra és a jövőben beruházásaink előkészítéséhez kapcsolódó tervezési díjakra vonatkozik.

A kötelező szennyvízmérés kiépítését követő tapasztalatok alapján a **szennyvíz kibocsátásunk** éves szinten +2 850 m³-el nő. Jelentős drágító elem a szennyvízmérő miatti alapdíj felmerülése, ami miatt a bázis évhez viszonyítva +12,8 Mft többletköltségünk keletkezik.

A **diákfoglalkoztatás** a tárgyévre újabb közbeszerzés keretében valósul meg, ezzel biztosítva a kedvező áron való foglalkoztatást. 1705 óraszám csökkenéssel tervezünk.

viszont a minimálbér emelés miatt némi óradíj emelkedései számolunk. Összességében ezen a költségcsoron +1,3 MFt lesz a növekedés.

Az **őrzés-védelem** költségében -10,9 MFt megtakarítás lesz a kevesebb óra szükséglet miatt.

A **marketing tevékenységre** 56,8 MFt-ot tervezünk, amit közel azonos az előző évi költségünkkel.

A **higiénias szolgáltatások** és a többi költségcsoron +10%-os infláció mértékű növekedést irányoztuk elő.

Az **Egyéb szolgáltatások költsége** soron +7,4 MFt (+20%) növekedést becsültünk a bázis évhez viszonyítva, ami elsősorban a vagyonbiztosításunk aktualizálásával és a biztosítási díj növekedésével, illetve a saját gyógyvizünkből tervezett kozmetikai termékek engedélyeztetésének költségével függ össze.

Az **ELÁBÉ** költségét **24,5 MFt-ról 26,1 MFt-ra, +1,6 MFt-tal** többre becsüljük. Itt szerepeltetjük egyik szezonos bérlőnk közvetített áruforgalmát 24,8 MFt értékben. Fürdőház büfé működése, a szálláshelyen történő minibár értékesítés során, valamint az egyéb anyag eladások esetében némi költség itt is merül fel, ami természetesen bevétellel ellentételezett lesz.

A **közvetített szolgáltatások** értéke **645,7 MFt-ról 673,9 MFt-ra +28,2 MFt-tal (+4,4%)** növekszik a bázisévhez viszonyítva. Itt mutatjuk ki az állandó és a szezonos bérlők közvetített forgalmát, illetve a továbbszámolt energia költségeket. Terv szinten a továbbszámolt rezsi költségeket is ide tervezzük.

4.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat szemlélteti a Társaság létszám alakulását:

Megnevezés	2024 Terv (fő)	2024 Tény (fő)	2025 Terv (fő)	Terv terv eltérés		Terv tény eltérés	
				fő	%	fő	%
Diák+alkalmazott összesen	159,2	165,0	160,3	1,1	0,69%	-4,7	-2,85%
Alkalmazott összesen	132,6	134,1	134,5	1,9	1,43%	0,4	0,30%
Fizikai	96,6	101	100,5	3,9	4,04%	-0,5	-0,50%
Szellemi	36	33,1	34	-2,0	-5,56%	0,9	2,72%
Bérmunkaerő/ Diák	26,6	30,9	25,8	-0,8	-3,01%	-5,1	-16,50%

A Társaság feladatait 2025-ben **160,3 fővel** kívánja ellátni, ami **2024-hez** viszonyítva **-4,7 fő** élők munkakerő **csökkenést jelent**. Ennek oka, hogy az állandó munkavállalók munkarendjének optimalizálásával kevesebb bérmunkaerőt kívánunk foglalkoztatni.

Az alkalmazottak éves átlagléttszáma a terveink szerint **minimálisan változik (+0,4 fő, +0,3%)**, többnyire az egységek közötti munkaerő átcsoportosításra kerül sor.

A szellemi munkaerő éves átlagléttszáma +0,9 fővel növekedik, míg a fizikai munkaerő éves átlagléttszáma 0,5 fővel csökken. Az egységek szerinti változások az alábbiak:

Az Üzemeltetési Igazgatóság létszáma 1,4 fővel csökken a tárgyidőszakhoz képest, mert 1-1 fő szeptembertől áthelyezésre került a műszaki iroda, illetve a fürdőüzemirányítási egységekbe (utóbbinál a létszámváltozás +0,6 fő). Az Üzemeltetési igazgató pozíció 2024 szeptemberétől került betöltésre, mely éves átlagban +0,7 fő létszámbővülést jelent az előző évhez képest. Összességében az éves átlagléttszám változás -0,7 fő.

2024 áprilisában a főmérnök nyugállományba vonult, átmeneti időre ezt a pozíciót megbízási jogviszony keretében foglalkoztatott személy töltötte be, majd 2024 augusztusától ismét teljes munkaidőjű munkaviszonyban foglalkoztat főmérnököt a Társaság. Ebben a munkakörben a tervezett változás az előző évhez képest éves átlagban +0,3 fő.

Az Értékesítési Igazgató munkaviszonya 2024 augusztusában megszűnt, a pozíció betöltését nem tervezzük, így ez -0,6 fő létszámcsökkenést eredményez.

A Gazdasági Igazgatóságon a Főkönyvelő munkakör a tárgyévben betöltetlen maradt, míg a tervében 1 fő főkönyvelő foglalkoztatásával számolunk. Ebbe a munkakörbe a korábbi belső ellenőr kerül áthelyezésre, így a Vezérigazgatóság létszámában 0,7 fő csökkenés következik be. 2025. márciusától a belső ellenőri feladatokat megbízási jogviszonyban 1 fő külső szolgáltató látja el.

A létszámtervben a marketing csoport bővülését tervezzük 1 fő marketing menedzser alkalmazásával, míg az online marketing feladatokat ellátó alkalmi munkavállaló foglalkoztatásával 2025. évben nem számolunk, így ebben az egységben az éves átlagos létszámváltozás a tárgyévhez képest +0,9 fő.

Gyógyászati részlegén az állománytáblának megfelelően a gyógytornász létszám feltöltésre kerül 3 főre, mely éves átlagban +0,5 fő létszámnövekedést jelent. Felvételekre került +1 fő gyógymasszőr, illetve a tartós keresőképtelen munkavállalók is visszatértek, így a gyógyászaton összességében az előző évhez képest ez +2,7 fő létszám emelkedést eredményez.

A Fürdőház Hotel létszáma a tárgyévhez képest -0,9 fővel csökkent 1 fő szobaasszony munkakörének átszervezése miatt.

Az Élményfürdőben 1 fő (úszómester) létszám bővülést tervezünk a tárgyévhez képest, mely a 2025. évre tervezett beruházás miatti többlet munkaerő igény miatt keletkezik. Az előző évhez képest kevesebb bér munkaerő alkalmazásával, és több szezonos munkavállalóval tervezzük a szolgáltatások biztosítását. Éves átlagban ebben az egységben +0,3 fő létszámtöbbletet tervezünk.

A Tófürdőnek a látogatottsága, üzemideje nagymértékben függ az időjárás alakulásától, így ebben az egységben az előző évhez képest kevesebb szezonos munkavállalóval számolunk. Ennek pótlására a létszámszükségletnek megfelelően bér munkaerőt veszünk igénybe. Ebben az egységben az előző okok miatt a tényévhez képest éves átlagban -0,5 fővel kevesebb a munkavállalói létszámterv.

A Júlia Fürdőben 2025-ben is 1 fő foglalkoztatását tervezzük. A tényévben egy-egy feladat ellátásához csoportosítottunk át plusz létszámot ebbe az egységbe, mellyel a tervévben nem számolunk. Ez minimális eltérést jelent a tényévi létszámhoz képest (-0,1 fő).

A parkfenntartás területén -2,2 fő a tervezett létszám a kevesebb szezonos foglalkoztatás miatt.

A karbantartási csoport létszáma a tényévben 6 fő körül alakult, 2025-ben sem tervezünk ettől eltérő létszámban foglalkoztatni, összességében a +0,2 fő növekedés az évközbéli személycserék (fluktuáció) miatt mutatkozik.

A tényévhez képest az **állandó létszámot 6,1 fő-vel magasabbra** tervezzük. A szezonos létszámtervünk az előző évhez képest alacsonyabb. Terveink szerint 1 fő részmunkaidős állandó munkavállaló teljes munkaidőben lesz foglalkoztatva.

A létesítmények üzemeltetéséhez tervezett **létszámigény változás szervezeti egységenként** éves átlagban a tényévhez képest a következő:

Szervezeti egység	2024 tény	2025 terv	Változás	
	fő	fő	fő	%
Vezérigazgatóság	4	3,3	-0,7	-17,5%
Üzemeltetési igazgatóság	1,7	1	-0,7	-41,2%
Gazdasági igazgatóság	8	9	1	12,5%
Értékesítési igazgatóság	0,6	0	-0,6	-100,0%
Főmérnökség	0,7	1	0,3	42,9%
Füzdőorvos / Orvosi rendelő	1,8	1,8	0	0,0%
Műszaki adminisztráció	0,9	1	0,1	11,1%
Készletgazdálkodás	2	2	0	0,0%
Karbantartási csoport	5,9	6,1	0,2	3,4%
Parkfenntartási csoport	6,6	4,4	-2,2	-33,3%
Dzsongelfürdő üzemirányítás	1,4	2	0,6	42,9%
Dzsongelfürdő műszakvezetők	2	2	0	0,0%
Élmény- és Parkfürdő	55,7	56	0,3	0,5%
Tófürdő	3,9	3,4	-0,5	-12,8%
Júliafürdő	1,1	1	-0,1	-9,1%
Gyógyászati üzemirányítás	1	1	0	0,0%
Gyógyászati részleg Élményfürdő	24,3	27	2,7	11,1%
Marketing	2,1	3	0,9	42,9%
Hotel Fürdőház	10,4	9,5	-0,9	-8,7%
Összesen	134,1	134,5	0,4	0,3%

A **diákfoglalkoztatás** a tervek szerint mintegy 25,8 fő körüli lesz, amely éves átlagban - 5,1 fővel kevesebb, mint a tárgyévben volt.

Megnevezés		Saját munkaerő hatékonyság	Élőmunkaerő hatékonyság
Nettó árbevétel / létszám / fő	2018 Tény	8 284	6 919
	2019 Tény	9 356	8 795
	2020 Tény	5 615	5 278
	2021 Tény	6 650	5 383
	2022 Tény	11 958	9 764
	2023 Tény	14 831	12 226
	2024 Terv	17 646	14 698
	2024 Tény	22 144	17 997
	2025 Terv	23 112	19 392
Terv-terv eltérés	eFt	5 465	4 693
	%	31,0%	31,9%
Terv-tény eltérés	eFt	967	1 394
	%	4,4%	7,7%

Fentiek alapján látható, hogy a **saját munkaerő hatékonysága** a tárgyévhez képest 4,4 %-kal növekszik. A diákmunkával együtt számolt **élőmunkaerő hatékonyság növekedés az előző évhez képest 7,7 %.**

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024 Terv	2024 Várható	2025 Terv	Terv-terv ellérés		Várható-terv ellérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 044 458	1 037 969	1 130 750	86 292	8,3%	92 781	8,94%
BÉRKÖLTSÉG	826 480	834 615	918 391	91 911	11,1%	83 776	10,04%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	77 684	76 698	63 350	-14 334	-18,5%	-13 348	-17,40%
BÉRJÁRULÉKOK	140 294	126 656	149 009	8 715	6,2%	22 353	17,65%

2025. januárjától **9 %-kal nő a minimálbér**, 7 %-kal emelkedik a bérminimum. A tervévre **átlag 8% mértékű béremelést tervezünk**, az alapbér emelés miatti bértömeg többlet összegét differenciáltan tervezzük szétosztani. Ennél alacsonyabb béremelés álláspontunk szerint a képzett és tapasztalt munkaerő nagyarányú elvándorlását fogja eredményezni, mely már rövidtávon is üzemeltetési fennakadásokat és szolgáltatási színvonal esést eredményez.

A létszámváltozás és a 8%-os alapbér emelés eredményeként a **bértömeg a bér- és műszakpótlékokkal, valamint a jutalom és prémium kifizetésekkel kiegészítve 918,4 MFt** lesz, ami +83,8 MFt (+10%) növekedés a tárgyidőszakhoz viszonyítva.

A vezetői prémium kifizetését 1 fő-re (7,8 MFt) tervezzük, ezenkívül a terv tartalmaz 2-szer 2 hetes munkabér jutalomként történő kifizetését a dolgozók részére.

A személyi jellegű egyéb kifizetések 76,7 MFt-ról 63,4 MFt-ra csökkenésével tervezünk (-13,3 MFt, -17,4%). 2025. évre a tervezett cafeteria juttatás (jellemzően SZÉP kártyára történő átutalás formájában) 26,8 MFt. Ezen a költségcsonton a tárgyévhez képest -4,7 MFt (-15 %) a csökkenés. A tárgyév többletjuttatásaival az idei évre nem tervezünk, emiatt további 2 MFt megtakarításunk képződik.

A fentieken kívül a jelentősebb személyi jellegű egyéb kifizetések terveink szerint az alábbiak szerint alakulnak a tárgyévi költségekhez képest:

- betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz 5,4 MFt (-6,6 MFt, -55 %),
- megbízási díjak 10,2 MFt (+2,3 MFt, 30 %), a növekedés oka, hogy a belső ellenőri tevékenységet megbízási jogviszonyban külső személy látja el,
- munkába járás költségtérítése 6,6 MFt, a tárgyidőszakhoz közel azonos szinten várható,
- egyéb általánosan nyújtott juttatás 6 MFt (-2,3 MFt, -41,5 %),
- magángépkocsi használat költségtérítése 0,8 MFt (-0,4 MFt, -34,3 %).

A reprezentáció jellegű költségeknél a tárgyévihez hasonló adatokkal (5,4 MFt) tervezünk.

A **bérfjárulékok** 126,7 M Ft-ról 149 M Ft-ra **növekednek (+22,4 M Ft, +17,6 %)**, ami a bér- és a személyi jellegű egyéb kifizetések arányával növekszik. A bázis évben a szociális hozzájárulási adóból kedvezményeket tudunk igénybe venni, amit a tárgyévben egyelőre nem becsülünk.

4.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024 Terv	2024 tény	2025 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	174 769	178 763	193 330	18 561	10,62%	14 567	8,15%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	96 407	137 246	108 633	12 226	12,68%	-28 613	-20,85%

Az **értékcsökkenés** soron a tárgyévi beruházási terv megvalósítása miatt +14,6 M Ft (+8,2%) növekedés valószínűsíthető.

Az **egyéb ráfordításoknál** a bázis évhez viszonyítva -28,6 M Ft (-20,9%) csökkenéssel tervezünk. Az előző évhez viszonyítva az iparűzési adó, innovációs járulék növekedésével számolunk elsősorban a bevételi növekedés miatt, továbbá a vízkészlethasználati hozzájárulás növekedése is valószínűsíthető az új kút termelésbe állítása okán.

Üzemi ráfordításunk 3 285 M Ft, ami az előző évi adathoz viszonyítva +143,2 M Ft (+4,6%) többlet ráfordítást jelent.

4.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény

Az üzemi bevételek és ráfordítások egyenlege, a társaság tervezett **üzemi eredménye 2025-ben +21,6 M Ft**. Ez **174,7 M Ft-tal kevesebb** a bázis évitől. Itt fontos megjegyezni, hogy a bázis év eredményében 152 M Ft gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditásjavító Önkormányzati támogatás szerepel.

A társaság eredménytervét a bázis évhez viszonyítva a következő táblázat ismerteti:

Adatok nettó eFt

Megnevezés	Terv	Várható	Terv	Változás Várhatóhoz	
	2024	2024	2025	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 898 070	2 969 444	3 108 553	139 109	4,7%
Értékesítés nettó árbevétele	2 898 070	2 969 444	3 108 553	139 109	4,7%
Egyéb bevételek	340 360	368 892	198 303	-170 589	-46,2%
Üzemi bevételek összesen	3 238 430	3 338 336	3 306 856	-31 480	-0,9%
Anyagköltség	566 597	528 259	539 077	10 818	2,0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	499 071	552 663	569 102	16 439	3,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	36 358	36 962	44 353	7 391	20,0%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 169	24 487	26 126	1 639	6,7%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	745 232	645 748	673 924	28 176	4,4%
Anyagjellegű ráfordítások	1 848 427	1 788 119	1 852 582	64 463	3,6%
Béreköltség	826 480	834 615	918 391	83 776	10,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 684	76 698	63 350	-13 348	-17,4%
Bérfárulékok	140 294	126 656	149 009	22 353	17,6%
Személyi jellegű ráfordítások	1 044 458	1 037 969	1 130 750	92 781	8,9%
Értékcsökkenési leírás	174 769	178 763	193 330	14 567	8,1%
Egyéb ráfordítások	96 407	137 246	108 633	-28 613	-20,8%
Üzemi ráfordítások összesen	3 164 061	3 142 097	3 285 295	143 198	4,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	74 369	196 239	21 561	-174 678	-89,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 000	21 208	2 500	-18 708	-88,2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 438	18 451	3 000	-15 451	-83,7%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-17 438	2 757	-500	-3 257	-118,1%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	56 931	198 996	21 061	-177 935	-89,4%
Adófizetési kötelezettség				0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	56 931	198 996	21 061	-177 935	-89,4%

Az egységek **tervezett üzemi eredményhez való hozzájárulását** (AST nélkül) a következő táblázat szemlélteti:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2025 Terv	Júlia fürdő	Fürdő-ház	Svájci lak	Tófürdő	Élmény fürdő*	Hotel Sóstó	Egyéb
Értékesítés nettó árbevétele	3 108 553	0	158 607	26 233	123 351	2 645 813	146 538	8 011
Közvetlen egyéb bevétel (üz.hozz.)	140 000	0	0	0	0	140 000	0	0
Közvetlen bevétel összesen	3 248 553	0	158 607	26 233	123 351	2 785 813	146 538	8 011
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 852 582	20 429	73 119	16 686	76 431	1 611 036	2 743	8 929
ANYAGKÖLTSÉG	539 077	6 965	33 893	14 031	26 361	448 338	0	2 654
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	569 102	12 359	24 242	2 042	48 364	443 154	0	3 161
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	44 353	1 105	2 993	478	1 706	33 956	2 743	778
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	26 126	0	374	0	0	24 833	0	919
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	673 924	0	11 617	135	0	660 755	0	1 417
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 130 750	6 280	70 356	0	18 033	643 701	0	0
BÉRKÖLTSÉG	918 391	5 165	58 517	0	15 644	509 321	0	0
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	63 350	388	3 178	0	351	42 926	0	0
BÉRJÁRULÉKOK	149 009	727	8 661	0	2 038	91 454	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	193 330	23 789	11 358	8 911	19 527	92 284	27 407	923
Közvetlen kts-ek, ráfordítások összesen	2 731 942	50 498	154 833	25 597	113 991	2 347 021	30 150	9 852
Közvetlen fedezet	516 611	-50 498	3 774	636	9 360	438 792	116 388	-1 841
Dzsungelfürdő költség átterhelés	32 558				1 450	31 108		
Karbantartási költség átterhelés	52 895		2 705	447	2 103	47 503		137
Parkfenntartási költség átterhelés	61 643				2 607	58 867		169
Készletgazdálkodási költség átterhelés	19 340		989	164	769	17 368		50
Átterhelt üzemi általános kts-ek	166 436	0	3 694	611	6 929	154 846	0	356
Fedezet II.	350 175	-50 498	80	25	2 431	283 946	116 388	-2 197
Átterhelt üzem irányítási költség	37 863	0	0	0	1 190	36 673	0	0
Átterhelt központi irányítási költség	240 421	4 807	6 659	1 627	5 992	181 723	39 310	303
Egyéb bevétel üzemeltetési hozzájárulással csökkentve	58 303	0	1 648	403	1 483	44 968	9 727	74
Egyéb ráfordítás	108 633	1 019	11 862	2 384	1 186	77 666	14 459	57
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	21 561	-56 324	-16 793	-3 583	-4 454	32 852	72 346	-2 483

Mint a fenti táblázatból látható, hogy a Társaság pozitív üzemi eredményének elérése az **Élményfürdő** eredményes működésén múlik. Az éves árbevételi tervünk 85 %-a innen származik. A fürdő látogatottsága és tervezett nettó árbevételének eléréséhez elengedhetetlen a hatékony marketing, a látogatók folyamatos

vásárlásösztönzése. A Tulajdonostól kapott **üzemeltetési hozzájárulás** teljes egészében az Élményfürdő működtetéséhez kerül elszámolásra, megosztva a fürdőszolgáltatás és a gyógyászat egységek között.

Az Élményfürdő árbevételében és **közvetített szolgáltatási értékében/ ELÁBÉ-ban** jelenik meg a Társaság értékesítési rendszerén keresztül forgalmazó **vendéglátási és kereskedelmi egységek forgalma** (660 MFt). Az Élményfürdőben a fő bevételtermelő egységek a fürdőszolgáltatás és a gyógyászat, de itt jelenik meg az egységhez tartozó állandó és szezonális bérlemények ingatlanhasznosítási bevétele is.

A **közvetlen költségek és ráfordítások** közül a gázfelhasználás költségének emelkedése és a vízdíj csökkenése számottevő (a változás okát az anyagköltség fejezetben kifejtettük). Ebben az egységben az előző évhez hasonló karbantartási költséggel és karbantartási anyagfelhasználással is számolunk, amely elsősorban a létesítmény szezonra való felkészítése időszakában merül fel. A higiénias szolgáltatások költségeit infláció mértékű növekedéssel terveztük, míg az őrzés-védelem és ebben az egységben a bér munkaerő foglalkoztatás költségében megtakarítást tervezünk. Itt terveztük be a saját gyógyvizünkből tervezett kozmetikai termékek engedélyeztetésének költségét. A tervezett beruházások többsége ebben az egységben valósul meg, ezért az értékcsökkenés alakulásában is növekedés várható.

Az árbevétel és a fedezet arányában **felosztásra kerülő költségekből** az Élményfürdő egységei részesülnek a legnagyobb mértékben. **Közvetlen ráfordításként** a vízkészlet használati járulék, a gyógyászati tevékenység adómentes szolgáltatásai miatt le nem vonható áfa és az építményadó szerepel.

Az Élményfürdő egység üzemi tevékenység eredménye 32,9 MFt.

A **HHS egységre** elszámolandó koncessziós díjbevétel éves szinten 146,5 MFt lesz, mellyel szemben költségként 2,7 MFt vagyonszámítás díj, és 27,4 MFt értékcsökkenés felmerülését tervezzük. Erre az egységre egyéb ráfordításként az építményadóval számolunk, valamint központi irányítási költséget, egyéb bevételt és egyéb ráfordítást tervezünk elszámolni az árbevétel és fedezet arányában. A HHS Hotel egység eredménye nyereséget mutat, **az üzemi tevékenység eredménye 72,3 MFt.**

A szezonális üzemű **Tófürdő** 2025. évi nyitvatartását május 17 és szeptember 14 közötti időtartamra tervezzük. A fürdő látogatottsága, így bevétele is a nyári időjárás alakulásától függ. **Árbevétele** a fürdőszolgáltatás és az ingatlanhasznosítás (vendéglátó egységek bérbeadása) bevételéből származik, melyet éves szinten összességében **123,4 MFt-ra** tervezünk.

A fürdő működtetéséhez **114 MFt közvetlen költséggel** számolunk. Anyagköltségként nagyobb tételként az energiaköltség (13,9 MFt), a vegyszerek és üzemeltetési anyagok költsége (2,8 MFt), valamint a nyitás előtti karbantartáshoz szükséges anyagok költsége (9,2 MFt) jelentkezik. Az igénybevett szolgáltatásoknál az előző évhez képest 10 MFt-tal több költséget terveztünk, melyek közül a karbantartás, javítás, a bér munkaerő foglalkoztatása (17,4 MFt), a csatornadíj (9,1 MFt) és a vízvizsgálat költségei jelentősek. Ebben az egységben a tervezett bérköltség nem éri el az előző évi, mert kevesebb szezonos munkavállaló foglalkoztatását tervezzük. A becsült értékcsökkenés 19,5 MFt. A fürdő közvetlen fedezete 9,4 MFt, amit 6,9 MFt-tal csökkentenek az áttérhelt üzemi általános költségek.

A Tófürdőre felosztott üzemi- és központi irányítási költségek, és a felosztott egyéb bevétel és egyéb ráfordítás figyelembe vételével kalkulált **üzemi tevékenység eredménye negatív (-4,5 MFt).**

A **Fürdőház szálloda és büfé egységet** a tervév minden hónapjában fogadják a vendégeket. Az egység wellness részlege továbbra is egész évben zárva tart. 2025-ben ebben az egységben **158,6 MFt árbevétel, 154,8 MFt üzemi ráfordítást tervezünk**. A kereskedelmi szálláshely bevétel 10 %-os növekedését reméljük a szobaár emelés és a kevésbé forgalmas időszakokban történő hatékonyabb szolgáltatás értékesítés hatásaként. A létesítmény egy részét továbbra is bérbeadóval hasznosítjuk (fogorvosi rendelő működik az épület egyik földszinti szárnyában), az ingatlanhasznosítási bevétel emelkedést az infláció mértékének megfelelő arányban terveztük. A szállóvendégeket kiszolgáló vendéglátó egység tekintetében az előző évi bevétellel kalkuláltunk.

Az előző évhez képest 3 MFt-tal több közvetlen anyagköltséggel kalkuláltunk, melynek jelentős részét az energiaköltségek (14 MFt) és a szállóvendégek részére biztosított reggeli alapanyag költsége (14,6 MFt) tesz ki. Az igénybevett szolgáltatások közül legnagyobb tételek a szálláshely közvetítői jutalék (10 MFt) és a higiénias szolgáltatások költségei (6,3 MFt). A **közvetített szolgáltatások (a szállóvendégek félpanziós vacsora ellátása) értékét** az előző évitől 8 %-kal magasabbra terveztük.

Közvetlen egyéb ráfordításként erre az egységre az építményadó és a turizmusfejlesztési hozzájárulás került elszámolásra.

Az általános és vállalatirányítási költségek, az egyéb bevétel és egyéb ráfordítás ráterheléseket követően **az egység üzemi eredménye -16,8 MFt**.

A **Svájci Lak Panzió és étterem hasznosítását 2025-ben bérbeadás útján terveztük, ezért nyílt pályázatot írtunk ki a bérbeadásra. Jelenleg még nincs eredménye a pályázatnak.**

A 2025. év első kettő hónapjában a létesítmény szálláshely értékesítési tevékenységét Társaságunk látja el, a vendéglátó egység jelenleg nem üzemel.

Az egység tervezett bevételéből **4,5 MFt szálláshely értékesítésből, 21,8 MFt bérbeadásból származó árbevétel**. Bérbeadás útján történő hasznosítás esetén **25,6 MFt üzemi ráfordítás merül fel**, mely az értékcsökkenésből és az energiaköltségekből adódik. Saját üzemeltetéssel, így saját üzemeltetés során felmerülő költségekkel a tervben nem kalkuláltunk. Bérköltséggel ebben az egységben nem számolunk, mert a Fürdőház dolgozói látják el a Svájci lak recepciós és szobatakarítási feladatait. Az üzemi általános költségek átterhelése után az egység terve még pozitív fedezetet mutat. A **további ráosztott költségek és egyéb bevétel eredményeként a Svájci lak veszteséges, üzemi eredménye -3,6 MFt**.

A **Júlia Fürdő 2025-ben nem lesz nyitva**, az év folyamán fürdőgépezési, állagmegóvási, karbantartási feladatokat látunk el. Az egységben 1 főt foglalkoztatunk, aki az előbb felsorolt feladatokat ellátja. További költségként felmerül az **állag megőrzéshez szükséges kiadások, energia költségek, az eszközök amortizációja**. A Júlia Fürdő anyag-, munkaerő- és egyéb költsége üzemi szinten mintegy **50,5 MFt költséget** jelent, melyhez bevétel nem társul. Az egységre közvetlenül az építményadót és központi irányítási költséget (Vezérigazgató, Főmérnökség bérköltségének egy részét) terheltünk. Ez az egység a Társaság üzemi eredményét **56,3 MFt-tal rontja**.

A bevételtermelő egységekre áterhelte üzemi általános költségek és vállalatirányítási költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Összes áterhelte költség
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	43 209
ANYAGKÖLTSÉG	6 835
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	35 780
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	594
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	0
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	0
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	392 380
BÉRKÖLTSÉG	329 744
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	16 507
BÉRJÁRULÉKOK	46 129
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	9 131
ÖSSZESEN	444 720

4.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024 Terv	2024 Várható	2025 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	2000	21 208	2 500	500	25,00%	-18 708	-88,21%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	19 438	18 451	3 000	-16 438	-84,57%	-15 451	-83,74%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-17 438	2 757	-500	16 938	-97,13%	-3 257	-118,14%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	56 931	198 996	21 061	-35 870	-63,01%	-177 935	-89,42%

Pénzügyi műveletek bevétel soron 2,5 MFt-ot tervezünk, ugyanis az idén közel 340 MFt összegben tervezünk beruházásokat, korszerűsítéseket és felújításokat megvalósítani, ami likvid tartalékaink felhasználását jelenti. Előző évhez viszonyítva ez -18,7 MFt csökkenést jelent.

A **pénzügyi műveletek** ráfordítás oldalán a Tulajdonos részére visszafizetendő közép lejáratú hitel 28 MFt végtörlesztés utáni kamatát terveztük be.

Így a pénzügyi műveletek eredménye -0,5 MFt veszteséget mutat.

Az adózás előtti- és az Adózott eredmény 21 MFt nyereséget tervez.

Az eredmény kimutatás, és mérleg a mellékelt beszámolóban található.

4.7. Mérleg, eszközök, források

A társaság saját **eszközein** túl önkormányzati tulajdonú ingatlanokat is kezel, amelyek nem jelennek meg a Társaság könyveiben.

A részletes mérleg a **mellékelt beszámolóban** található.

A **mérlegben** a **befektetett eszközérték** a mintegy 304,7 MFt értékű beruházások és a 193,3 MFt amortizáció egyenlegeként várhatóan +111,4 MFt-tal változik. A közbeszerzés keretében elindítani tervezett vízi játszótér építését 130 MFt összegben a beruházásra adott előleg jogcímen mutatjuk ki.

Ezen belül az **immateriális javak** értéke **+4,4 MFt-tal**, a **tárgyi eszközök** nettó értéke **+107 MFt-tal** növekszik.

A **befektetett pénzügyi eszköz**: Részeseidéseink értéke 1,8 MFt (Turisztikai Nonprofit Kft.) **nem változik**.

A **forgóeszközök** értéke **-256,6 MFt-tal (-36,4%)** csökken.

Ezen belül a **készletek és a követelések értéke** közel a bázis szinten alakul. A **pénzeszközök értéke (323 MFt)** nagy részben a tervezett beruházások saját forrásból történő megvalósítása miatt **-255,3 MFt-tal** csökken.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke várhatóan **-0,2 MFt-tal csökken**.

Forrás oldalon

A mérlegben a **saját tőke** értéke **3 672,5 MFt-ra nő (+21 MFt)**, ami a **tervén adózott eredményével** növekszik.

Céltartalék képzést, illetve felhasználást az idei évre nem tervezünk.

A **kötelezettségek** állománya **563 MFt-ről 444 MFt-ra csökken -119 MFt-tal**.

Hosszúlejáratú kötelezettség állományával nem tervezünk, kivéve, ha pályázati forrás hiánya esetén napelenm beruházásra kedvező hosszú távú hitel konstrukciót kapnánk.

A **rövidlejáratú kötelezettségek** állománya **-119 MFt-tal, -21,2%-kal** csökken. A csökkenés egyrészt a Tulajdonos önkormányzat részére visszafizetett 28 MFt közép lejáratú hitel, illetve a fejlesztésre kapott támogatás fel nem használt részének visszafizetéséből áll, másrészt a szállítói állomány és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenéséből tevődik össze.

A **passzív időbeli elhatárolások** **-47,3 MFt-tal** csökkennek, a halasztott bevételek feloldása és a költségek tárgyévi elhatárolása miatti költségcsökkenés okán.

5. Költségvetési kapcsolatok

A költségvetési kapcsolatok alakulását tartalmazza **pénzforgalmi szemléletben** a következő táblázat:

Adatok eFt-ban

Magnevezés	2024.terv		2024. tény		2025. tervek		Terv/Terv változás	2025/2024 Terv/Tény változás
	nettó	bruttó	nettó	bruttó	nettó	bruttó	bruttó	bruttó
Nyíregyházi kedvezmény	144 381	183 364	144 381	183 364	157 480	200 000	16 636	16 636
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000	177 800	140 000	177 800	140 000	177 800	0	0
Likviditást javító, gyógyászati veszteség fedezet támogatás	152 000	152 000	152 000	152 000			-152 000	-152 000
Koncessziós díj	141 120	179 222	141 720	179 984	146 544	186 108	6 886	6 124
Fejlesztési támogatás	120 000	152 400	114 675	145 637			-152 400	-145 637
Végleges pénzmozgások összesen	697 501	844 786	692 776	838 785	444 024	563 908	-280 878	-274 877

A **nyíregyházi vendégek jegyár kompenzációs keretét** év közben teljes mértékben kihasználtuk. Ennek oka, hogy a nyíregyházi vendégek száma 2023-ról (63,9 eFő) 2024-re +18%-kal, 11,7 eFő-vel nőtt (összesen 75,6 eFő), ami összegben +46,8 MFt árkedvezményt jelent a belföldi árakhoz viszonyítva. Az éves keretösszeget a bázis évre felhasználtuk, maradványként a III. negyedévről 11 MFt összeget viszünk át a következő évre, illetve az utolsó negyedév kompenzációja is a következő évre húzódik át. A bázis évre a kompenzáció bruttó összege 190,7 MFt értékben realizálódik. A tervévre a nyíregyházi vendégszám további növekedésében bízva az árkülönbözet meghaladhatja ismét a jelenlegi keretünket ezért kezdeményezni szeretnénk a nyíregyházi fürdővendégek részére biztosított kompenzációs szerződés módosítását a tekintetben, hogy a **finanszírozási keret bruttó 183,4 MFt-ről 200 MFt-ra** módosuljon. A kompenzációs szerződés 2022. évben volt legutóbb módosítva, amiben a keretösszeg bruttó 175 MFt-ről 183,4 MFt-ra lett megemelve. A 2022-es árakhoz viszonyítva átlag 15-16%-kal változtak jegyáraink, ami a 2022-2024. évek inflációs változásait nem követték.

A **HHS koncessziós díj** havi összege 2025. január 1-jétől a KSH és az Eurostat által közölt előző éves átlag inflációs összegek számtani átlagának mértékével növekszik, ami éves szinten **+6,1 MFt** többletbevételt jelent számunkra. Likviditási szempontból a Tulajdonosnál ez a tétel bevétel és kiadás oldalon is megjelenik. **Éves Üzemeltetési hozzájárulás összegének növekedésével nem kalkulálunk. A gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditástjavító támogatással az idei évre már nem tervezünk,** ami **bruttó 152 MFt megtakarítást** jelent a Tulajdonos számára. **Fejlesztési támogatással sem tervezünk** az idei évre, ami a bázis évhez viszonyítva szintén finanszírozási igény csökkenést jelent **-145,6 MFt**.

A 2024. évi bruttó 838,8 MFt-ről bruttó 564 MFt-ra (-274,9 MFt) csökken a Tulajdonosi finanszírozási szükségletünk. A finanszírozás a nyíregyházi kedvezmény kompenzációjából, az üzemeltetési hozzájárulásból, illetve a koncessziós díj bevételből tevődik össze.

6. Tulajdonosi jóváhagyás kérése

Mindezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2025. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket

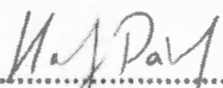
5 369 870 eft mérlegfőösszeggel, és

21 061 eft adózott eredménnyel

elfogadni, és az abban részletezett fejlesztési, beruházási, karbantartási, vállalatépítési, illetve menedzselési terveinket jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2025. február 28.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT
4431 Nyíregyháza Sóstói úti, Szabadkő u. 1.
Adószám: 11259779-2-11


.....
Matavóvszky Dániel
vezérigazgató

Melléletek:

1. sz. Mérleg és Eredmény kimutatás
2. sz. Beruházási- és Közbeszerzési Terv

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzék száma

0	0
---	---

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyiregyháza Szódaház út 18

2025. évi Terv

Mérleg és Eredménykimutatás

Tervidőszak: 2025.01.01.-2025.12.31.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyiregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11266770-2-18

Nyiregyháza 2025. február 28.

P.H.



000418

1 1 2 5 6 7 7 9 9 6 0 4 1 1 4

statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 8 9

cégyegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK
Tervidőszak: 2025.01.01.-2025.12.31.

		eFt				
		Várható	Terv	Változás		
		2024.12.31	2025.12.31	eFt	%	
A tétel megnevezése						
1	A.	Befektetett eszközök (2+10+18)	4 802 647	4 914 047	111 400	2,3%
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	51 777	56 216	4 439	8,6%
3		1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4		2 Kisérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5		3 Vagyoni értékű jogok	50 732	55 733	5 001	9,9%
6		4 Szellemi termékek	1 045	483	-562	-53,8%
7		5 Üzleti vagy cégérték			0	
8		6 Immateriális javakra adott előlegek			0	
9		7 Immateriális javak értékhelyesbítése			0	
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	4 749 120	4 856 081	106 961	2,3%
11		1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 774 397	3 802 101	27 704	0,7%
12		2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	83 916	96 825	12 909	15,4%
13		3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	162 614	151 510	-11 104	-6,8%
14		4 Tenyészállatok			0	
15		5 Beruházások, felújítások	68 164	20 000	-48 164	-70,7%
16		6 Beruházásokra adott előlegek	4 384	130 000	125 616	2865,3%
17		7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	855 645	855 645	0	0,0%
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	1 750	1 750	0	0,0%
19		1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
20		2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0	
21		3 Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750	0	0,0%
22		4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0	
23		5 Egyéb tartósan adott kölcsön			0	
24		6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
25		7 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0	
26	B.	Forgóeszközök (27+34+40+46)	705 422	448 823	-256 599	-36,4%
27	I.	KÉSZLETEK (28-33)	19 010	20 000	990	5,2%
28		1 Anyagok	17 877	20 000	2 123	11,9%
29		2 Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30		3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31		4 Késztermékek			0	
32		5 Árúk			0	
33		6 Készletre adott előlegek	1 133	0	-1 133	
34	II.	KÖVETELÉSEK (35-39)	107 273	105 000	-2 273	-2,1%
35		1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	72 015	70 000	-2 015	-2,8%
36		2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
37		3 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalatok szemben			0	
38		4 Váltókövetelések			0	
39		5 Egyéb követelések	35 258	35 000	-258	-0,7%
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 Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0	
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	579 139	323 823	-255 316	-44,1%
46		1 Pénztár, csekk	1 368	800	-568	-41,5%
47		2 Bankbelételek	577 771	323 023	-254 748	-44,1%
48	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	7 263	7 000	-263	-3,6%
49		1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	276	2 000	1 724	624,6%
50		2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 987	5 000	-1 987	-28,4%
51		3 Halasztott ráfordítások			0	
52		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	5 515 332	5 369 870	-145 462	-2,6%

Nyíregyháza 2025. február 28.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
 Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
 Adószám: 11266778-2-15

000419

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	4	4	1	1	4	1	5
statistikai számjel																
1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	0 0				
cégjegyzék száma																

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK
Tervidőszak: 2025.01.01.-2025.12.31.

a		Tény	Terv	Bázis eltérés		
		2024.12.31	2025.12.31	eFt	%	
53.	D.	Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61)	3 651 439	3 672 500	21 061	0,6%
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	684 400	684 400	0	0,0%
55.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0	
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	
57.	III.	TŐKETARTALÉK	2 526 525	2 526 525	0	0,0%
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-945 284	-746 288	198 996	-21,1%
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	522 351	522 351	0	0,0%
60.	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	864 451	864 451	0	0,0%
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	198 996	21 061	-177 935	-89,4%
62.	E.	Céltartalékok (63-65)	153 000	153 000	0	
63.		1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	120 000	120 000	0	
64.		2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 000	33 000	0	
65.		3. Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66.	F.	Kötelezettségek (67+71+80)	563 048	443 797	-119 251	-21,2%
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárrendelt kölcsöntőke) (68-70)			0	
68.		1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
69.		2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részes. visz. lévő vállalkozással szemben			0	
70.		3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0	
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)	0	0	0	#####
72.		1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	#####
73.		2. Átváltoztatható kötvények			0	
74.		3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.		4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0	#####
76.		5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.		6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
78.		7. Tartós kötelezettségek egyéb részes. viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	
79.		8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			0	#####
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)	563 048	443 797	-119 251	-21,2%
81.		1. Rövid lejáratú kölcsönök			0	#####
82.		- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.		2. Rövid lejáratú hitelek			0	#####
84.		3. Vevőtől kapott előlegek	137 710	130 000	-7 710	-5,6%
85.		4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	171 866	117 000	-54 866	-31,9%
86.		5. Váltótartozások			0	
87.		6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	34 763		-34 763	
88.		7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.		8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	218 709	196 797	-21 912	-10,0%
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	1 147 845	1 100 573	-47 272	-4,1%
91.		1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 373	10 000	1 627	19,4%
92.		2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 867	2 000	133	7,1%
93.		3. Halasztott bevételek	1 137 605	1 088 573	-49 032	-4,3%
94.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	5 515 332	5 369 870	-145 462	-2,6%

Nyíregyháza 2025. február 28.

P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11258770-2-16

000420

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**

Tervidőszak: 2025.01.01.-2025.12.31.

A tétel megnevezése		Várható	Terv	Változás	
		2024.12.31	2025.12.31	oFI	%
I.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 969 444	3 108 553	139 109	4,7%
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 969 444	3 108 553	139 109	4,7%
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 154		-6 154	-100,0%
	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-	6 154	0	-6 154	-100,0%
III.	Egyéb bevételek	368 892	198 303	-170 589	-46,2%
	- ebből: visszairt értékvesztés			0	
IV.	05 Anyagköltség	534 243	539 077	4 834	0,9%
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	552 833	569 102	16 269	2,9%
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	36 962	44 353	7 391	20,0%
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	24 487	26 126	1 639	6,7%
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	645 748	673 924	28 176	4,4%
	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 794 273	1 862 582	58 309	3,2%
V.	10 Bérköltség	834 615	918 391	83 776	10,0%
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 698	63 350	-13 348	-17,4%
	12 Bérjárulékok	126 656	149 009	22 353	17,6%
	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 037 969	1 130 750	92 781	8,9%
VI.	Értéksökkenési leírás	178 763	193 330	14 567	8,1%
VII.	Egyéb ráfordítások	137 246	108 633	-28 613	-20,8%
	- ebből: értékvesztés			0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	198 239	21 561	-174 678	-89,0%
VIII.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű - ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	4 192	2 500	-1 692	
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17 016		-17 016	-100,0%
	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	21 208	2 500	-18 708	-88,2%
IX.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	19 Részeselek kamatok és kamatjellegű ráfordítások - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	18 451	3 000	-15 451	-83,7%
	20 Részeselek, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	#####
	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	18 451	3 000	-15 451	-83,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	2 757	-500	-3 257	-118,1%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)	198 996	21 061	-177 935	-89,4%
X.	Adófizetési kötelezettség			0	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)	198 996	21 061	-177 935	-89,4%

Nyíregyháza 2025. február 28.

P.H. *[Signature]*
SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
 Szolgáltató és Fejlesztő ZRT
 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
 Adószám: 11256778-2-15
 -5-

000421

Beruházási- és Közbeszerzési Terv

1. Beruházási források

Várhatóan az előző év és a tervév eredményessége hozzájárul a vagyontárgyak állagmegóvásához és az új beruházásoknak is alapot teremt.

Az alábbi táblázat a **2025 évben** a Társaságnál várhatóan **képződő** forrásokat és felhasználásukat tartalmazza főbb jogcímenként.

Megnevezés	2025 összesen	nettó eFt			
		I. Né.	II. Né.	III. Né.	IV. Né.
Meglévő eszközök tervszerinti amortizációja	158 129	43 274	35 085	40 699	39 071
2024-as beruházások tervszerinti amortizációja	16 635	417	8 606	2 992	4 620
Terv szerinti amortizáció	174 764	43 691	43 691	43 691	43 691
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	11 855	1 735	3 881	4 688	1 551
Fejlesztési támogatás arányos része	4 087				4 087
Források összesen	186 619	45 426	47 572	48 379	45 242
2024-es adózott eredmény	205 923		205 923		
2025-ös adózott eredmény	21 061				21 061
Képződő forrás összesen	413 603	45 426	253 495	48 379	66 303
- Korábban realizált támogatás	-46 396				-46 396
- Halasztott beruházási kifizetés	-6 128	-1 350	-1 350	-2 078	-1 350
- Közép lejáratú tagi kölcsön törlesztés	-28 000			-28 000	
Forráscsökkenések	-80 524	-1 350	-1 350	-30 078	-47 746
Beruházásra köthető	333 079	44 076	252 145	18 301	18 557
Projektos nagyberuházások	250 000	0	60 000		190 000
Egyéb nagyértékű beruházás	54 674	28 804	500	11 000	14 370
Nagyértékű beruházások összesen	304 674	28 804	60 500	11 000	204 370
Kisértékű eszköz beszerzés	11 855	1 735	3 881	4 688	1 551
Akt. Beruházások összesen	186 529	30 539	64 381	15 688	75 921
Forrás többlet +/-hiány -	146 550	13 537	187 764	2 613	-57 364
Forrás többlet +/-hiány - Halmazott		13 537	201 301	203 914	146 550

Tárgyévi beruházásaink fedezésére **333 MFt forrás képződik**, ami fedezi a **80,5 MFt forrásvesztés**et. Csökkentik a felhasználható források értékét a korábbi évek beruházás támogatásához kapcsolódó tárgyévi egyéb bevétel elszámolások, amelyek valójában nem a tárgyévben folytak be, és korábban kerültek felhasználásra. Ezen túl mintegy 6,1 MFt értékben teljesítünk üzleti partnereink felé

amelyek valójában nem a tárgyévben folytak be, és korábban kerültek felhasználásra. Ezen túl mintegy 6,1 MFt értékben teljesítünk üzleti partnereink felé halasztott beruházási fizetési kötelezettségre törlesztést. A Forrás többletet a következő évek beruházási finanszírozására kívánjuk fordítani.

2. Beruházások, felújítások

Olyan beruházásokra/felújításokra kerül sor, amelyek már évek óta elhúzódnak, illetve törvényi előírás kötelezően végrehajtandók. Emellett fő szolgáltatásunk kapacitás bővítése céljából olyan új beruházásokat is tervezünk megvalósítani, melyek elsősorban bevételi többletet hoznak.

Az alábbiakban részletezzük a Társaság nagyobb értékű tervezett beruházásait:

2025. évi beruházási terv nettó eFt

Beruházás megnevezése	Tervezett költség
	(eFt)
Leltározási program és eszköz (vonalkódos tárgyi eszköz leltározáshoz)	2 700
Weblap készítés	2 400
Vizes játszótér	130 000
Élményfürdő kazáncsere	16 000
Takarítógépek beszerzése	10 000
Élményfürdő gyermekvilág játékainak felújítása	10 000
Hulladékgyűjtő edények beszerzése 120l és 1100 l	2 000
Júlia búvárszivattyú beszerzése	1 500
Napozóágyak beszerzése	2 000
Csúszdapark dekoráció cseréje	5 000
VII. kapu távnyitás és kamerás megfigyelés kiépítése	1 000
Barlang bontása, felújítása	4 000
Gyermek játszósarok kialakítása	500
Kamera raktárépület	1 000
Szauna Élményfürdő	50 000
PF Akna technológiai felújítása, szerelvények cseréje	10 000
H1 kút merülőszivattyú beszerzés	1 317
Tó vízleeresztő műtárgy	30 000
Tófürdő locsolókút szivattyú beszerzése	1 500
BEMER ÁGY terápiás kezeléshez	1 387
Kistehergépjármű beszerzése elektromos	10 000
Raktár bővítése	1 000
Virágdezsák beszerzése (pálmákhoz) 12 db	2 000
NIS2	9 370
Összesen	304 674

Az fürdő vízellátó infrastruktúrájának további fejlesztése/korszerűsítése érdekében a 2025-ös évben, a 2024-ben elkészült új hidegvizes kút követően az MIV-s számú termálvizes kút melléfúrásos felújításának tervezési munkálatait kívánjuk elvégeztetni **2,2 M Ft** értékben, tekintettel arra, hogy a tervezési engedélyezési eljárás hosszadalmas, így jövőben a már meglévő tervekkel, a szükséges forrás meglétét követően nagyban lerövidül a mélykútfúrás beruházás megvalósításához szükséges idő. Az új termálvizes kút fúrására a már meglévő kutak állapotára és korukra való tekintettel kezdtünk az munkálatok előkészítésébe, hogy az üzembiztonságot a jövőben is fenntarthatassuk.

Ezen túl továbbra is szükségégesnek tartjuk egy újabb hidegvizes kút fúrását, amivel teljesen „leválhatnánk” a közműhálózati vízről, az csak tartalék szerepet kapna. Az újabb hidegvizes kút előkészítése jelenleg is folyik, azonban a vízbázisvédelmi, valamint egyéb felmerülő problémák, mint pl. a megfelelő helyszín kiválasztása jelenleg nagyban megnehezíti még a tervezési munkálatok megkezdését is.

Társaságunk az idei évben az Élmenyfürdőben több beruházással is tervez, amelyekből a nagyobb értékű beruházások a következők:

- Az őszi időszakra az Élmenyfürdő területén a megnövekedett szauna kapacitási igény kielégítésére egy új, kb. 50 fő befogadására alkalmas szaunát kíván építeni, amelyhez várhatóan **50 M Ft** költség társul.
- Takarítógépek beszerzését (Nagy teljesítményű padlótisztítógép, medenceporszívó stb.) tervezzük az üzemvitel színvonalának fenntartása, illetve fejlesztése érdekében az előzetes árajánlatok alapján **10 M Ft** értékben.
- Az „Élmenyvilág” rész megújítása érdekében tervezzük a sodrófolyosó barlangjának teljes felújítását (**4 M Ft**), valamint a csúszdapark dekorációjának cseréjét (**5 M Ft**).
- A „Gyerekvilág” játékainak (Kincses sziget és Kalóz hajó) felújítása **10 M Ft** költséggel.
- Az Élmenyfürdő kazáncseréje (a 3. sz. kazán meghibásodása miatt) **16 M Ft** értékben.

A Parkfürdőben a gépészeti aknák szerelvényeinek cseréjére, technológiai felújítását tervezzük, amelyet a nagy forrásigényre való tekintettel több ütemre bontunk. Az idei évben az I. ütemre megközelítőleg **10 M Ft** ráfordítást tervezünk.

A Parkfürdőben további beruházásként a főbejárati épület korszerűsítését is folytatni kívánjuk, amely az idei évben a főpénztár nyílászáróinak cseréjére terjed ki. Ennek várható költsége **2,5 M Ft**.

A Tófürdőn idén három nagyobb beruházással tervezzük a 2025-es évet. A legnagyobb költséggel a Fürdő tó vízleeresztő műtárgyának megvalósítása jár, amelyre a tó vízszintszabályozása miatt van szükség, ennek a becsült költsége **30 M Ft**. A következő két kisebb volumenű beruházásunk közül az első a tópart homokkal történő feltöltésének folytatása, ezzel bővítenénk a homokos partszakaszt, amelynek már a tavalyi évben is nagyon örültek a vendégeink. Reményeink szerint ezzel tovább fokozzuk a vendégeink elégedettségét, valamint büfé helyreállítja a vendégek által használt partszakaszt **1,5 M Ft** költséggel, a második a tófürdő területén található H1 számú hidegvizes kút búvár szivattyújának cseréje **1,3 M Ft** értékben.

2. Közbeszerzések

A Közbeszerzési Tervben az idei évre vonatkozóan 5 eljárás szerepel

1. A Sóstó- Gyógyfürdők Zrt. az előző évhez hasonlóan idén is a nyári szezon időszakában felmerülő **nem állandó jellegű munkaerő igényét** részben **diákmunkaerővel** iskolaszövetkezet közvetítésével **tervezi kielégíteni**. A tavalyi év sikeres közbeszerzési eljárását követően az idén **53 766** óraszámra **134 415** eFt becsült értékre nyílt közbeszerzési eljárást indítottunk. A diákok részvétele az érintett munkakörökben hatékonyan tudja a szervezet munkaerő gazdálkodását támogatni.
2. Az idei év végével a 2026. évre vonatkozóan ismét elindítjuk **nyílt eljárás keretében a tisztítószeres és higiéniai anyagbeszerzést**.
3. 2026. évi szezon idejére saját forrás felhasználásával versenypárbeszéd lefolytatásával új vízi játszótér **fürdőattrakcióra készülünk 130 Mft becsült értékben**.
4. Társaságunk a földgáz felhasználású intézmények megfelelő gázellátása érdekében a **földgázt** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a szabadpiacról **konzorciális szerződés keretében** szerzi be. A földgázbeszerzésben az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítója a Nyírtáv hő Kft. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.
5. Társaságunk az intézményei megfelelő villamos energia ellátása érdekében a **villamos energiát** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a szabadpiacról **konzorciális szerződés keretében** szerzi be. A villamos energia beszerzésben az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítója a NYÍRVV. Kft. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.

Közbeszerzési terv 2025. év						
	Közbeszerzés tárgya	Tervezett mennyisége	Irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajta	Eljárás elindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Diák munka közvetítése 2025. évben (Munkaerő gazdálkodást támogató 1 éves időtartamú keretszerződés)	1	Uniói eljárás	Nyílt eljárás	2025. január	2025. március
2.	Vízi játszótér fürdőatrakció létrehozás	1	Uniói eljárás	Versenypárbeszéd	2025. június	2025. szeptember
3.	Konzorciális gázbeszerzés Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Uniói eljárás	Nyílt eljárás	2025. április	2025. október
4.	Konzorciális villamosenergia beszerzés NYÍRVV Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Uniói eljárás	Nyílt eljárás	2025. április	2025. december
5.	Tisztítószer- és vegyszer beszerzés	1	Nemzeti	Nyílt eljárás	2025. november	2026. március

Nyíregyháza, 2025. február 28.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
szolgáltató és Fejlesztő ZRT
431 Nyíregyháza Sóstófürdő, Sóstóváros 1.
Adószám: 11256779-2-14
.....
Vezérigazgató

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti terve



2025.05.09.



Gajdos László

Igazgató

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

000427

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló	3
II. Általános céginformációk	5
III. A tervezés alapjai	7
IV. Tervezési alapegységek bemutatása	7
IV./1. Állatpark.....	7
IV./2. Szállodák	10
IV./2/1. Pangea Hotel****	10
IV./2/2. Ózoon Hotel***	12
IV./2/3. Hotel Dzsungel**	14
V. Beruházási terv	16
VI. Foglalkoztatási terv	21
VII. Marketing terv	23
VIII. Bevételek bemutatása	28
VIII./1. Állatpark bevételeinek bemutatása	28
VIII./2. Szállodák bevételeinek bemutatása	29
VIII./2/1. Hotel Dzsungel tervezett bevételei	29
VIII./2/2. Ózoon Hotel tervezett bevételei.....	30
VIII./2/3. Hotel Pangea tervezett bevételei.....	31
IX. Költségek, ráfordítások bemutatása	33
IX./1. Állatpark költség, ráfordításainak bemutatása.....	33
IX./2. Szállodák költség, ráfordításainak bemutatása	36
IX./2/1. Hotel Dzsungel.....	36
IX./2/2. Ózoon Hotel	39
IX./2/3. Hotel Pangea	42
X. Eredményterv	52
Eredményterv magyarázata, elemzése.....	52
XI. Közbeszerzési terv	53

I. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2024-es évnek a sikere, jó alapot biztosít arra, hogy stabilan tervezhessük a 2025-ös évet. Ahogy 2024-ben, 2025-ben még inkább nem igénylünk önkormányzati támogatást, mivel piacvezetők vagyunk a vidéki turisztikai attrakciók sorában. Abszolút piacszerűen igyekszünk működni és a 2025-ös évben is azt reméljük, hogy saját bevételeink erre megfelelő alapot adnak.

A költségvetés összeállításakor tehát a 2024-es sikeres év adataiból indultunk ki, amikről már tudható, hogy 650 ezer látogatót fogadtunk és várható nyereségünk több mint 200 millió Ft lesz. Azt is jegyezzük meg itt, hogy ugyan önkormányzati támogatást nem kapunk, de mi bérleti díjból és adókból több mint 90 millió forintot fizetünk be tulajdonosunknak. Tervezni megfontoltan és biztonságosan kell, ezért a tavalyi évből kiindulva 700 ezer vendégre készítettük el üzleti tervünket. Az állatkerti jegybevételt 2,56 milliárd Ft-ra, a szállodai bevételeket 900 millió Ft-ra terveztük és számítunk még a Kormány által a kulturális ágazat dolgozóinak nyújtott, a mi esetünkben 92.872 e Ft ágazati bértámogatásra. Tavaly hatalmas újdonság volt a Jégvilág, ami nagyot szólt, de igazából a román vendégek nagy száma biztosította az extra létszámot. Reméljük idén a tavalyihoz képest több magyar vendég látogat el hozzánk. Ezt szem előtt tartva 2025-ben nem tervezünk jegyáremelést, csak a csoportos jegyárakat korrigáljuk egy szerény mértékben. Ha a kiadási oldalt vizsgáljuk, szembevesszük, hogy több mint felére csökkentettük a reklámköltséget, ami tavaly a Jégvilág rendkívüli reklámkiadásai miatt lett nagyobb a szokásosnál. Most visszatérünk az átlagos reklámköltségünkhöz. Béremelésünk 8%-os lesz, és mivel az ösztönzésnél nincs fontosabb, a dolgozók extra teljesítményét igyekszünk mindig elismerni és a jó szónál csak az anyagi megbecsülés ér többet, ezért 13. havi fizetést is beterveztünk. Mivel nálunk nincs cafetéria viszont keletkezhetnek extra bevételek, a dolgozóknak ebből mindenképpen érezniük kell, hogy nekik köszönhetjük ezt. Tehát ha a bevételeink megengedik, akkor további fél, 1 havi jutalom kifizetésére tartalékolunk.

Meg kell említenünk a szálloda ágazatunkat, ami évről-évre egyre jobban teljesít. Ugyan a zászlóshajó a 4 csillagos Hotel Pangea, de a kétcsillagos Hotel Dzsungelnek is megvan a vendégköre. Az Ózoon Hotel picit hátrányban van, hiszen a másik kettővel ellentétben egy buszmegálló választja el a parktól, de évről-évre dinamikusabban fejlődik, olyannyira, hogy idén megpróbálkozunk majd egy szerény áremeléssel is. Nyilván a szállodák bevételeit a végtelenségig fokozni nem lehet, hiszen adott kapacitással működnek, ami májustól szeptemberig csúcson van, az első negyedévben azonban sajnos kevésbé.

A beruházásokat illetően a három éve biztonsági okok miatt zárva tartott Andok kalandok felújítását tervezzük. Ez egy kb. 30 millió forintos tétel. Szeretnénk vásárolni egy speciális állatszállító járművet 17 millió forintért és állatorvosi eszközöket, elsősorban altatógépet, ami 10 millió forintba kerül. Lezajlott a beszerzési eljárás, aminek keretében 6 millió Ft értékben újítjuk fel és bővítjük az Ózoon Hotel és a Hotel Pangea játszótéri eszközeit, hogy a húsvéti szezonkezdetre látogatócsalagató lehessen.

Mivel több lábon kell állnunk és olyan komoly az állatgyűjteményünk, hogy jelentős csodákat ebben már nehéz lesz elérni, magyarul saját magunkat meghaladni, - hiszen a versenytársainkat már régen megelőztük -, más bevételi források után kell néznünk. A 2024-es év bebizonyította, hogy jelentős igény van az állatparkon belül más szórakoztató lehetőségekre is. A száguldó folyó több, mint 100 millió forintos bevétele bizonyítja azt, hogy még néhány, az erdőbe és az állatkerti tematikába jól illeszkedő, külön bevételt jelentő vidámparki eszköz telepítése hozzájárul a stabil gazdálkodás jövőbeni alapjaihoz. Ezt a tervünket már két éve görgetjük magunk előtt, a tavalyi üzleti terv is tartalmazta, de meg kellett teremtenünk ennek fedezetét. 2024. év végére ez sikerült, ezért kiírhattuk az EU-s nyílt közbeszerzést, három, Magyarországon unikumnak számító, vélhetően nagy sikert jelentő játék beszerzésére. A lezajlott közbeszerzésen 528.024.000 Ft a nyertes ajánlat. Ezeket szakaszosan szeretnénk beszerezni, ezért a három játék közül kettőt szerződtünk le, amire fedezetet biztosított a tavalyi bevételünk, a harmadik egyelőre feltételes, amennyiben megtermeljük rá a pénzt, akkor kerül beszerzésre. Mivel 1-1,5 év ezeknek az egyedi játékoknak a gyártása, telepítése, ezért ezek jövő tavasszal kerülnek beüzemelésre és a jövő év szenzációi lesznek. Ha ezek elkészülnek, nagyon komoly családi szórakoztató parkká alakulunk át, ami tovább növeli egyediségünket Közép-Kelet Európában.

Gajdos László
Igazgató

II. Általános céginformációk

A cég elnevezése: Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 15-09-073695

Adószám: 18800489-2-15

A cég székhelye: 4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2.

A cég telephelye(i): 4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/5.
4431 Nyíregyháza, hrsz. 15032/2.
4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/6.
4431 Nyíregyháza, hrsz. 0282/4.
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.

Központi e-mail: info@sostozoo.hu

Honlapcím: www.sostozoo.hu
www.hoteldzsungel.hu
www.ozoonhotel.hu
www.pangeahotel.hu

A társaság alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság ügyvezetője: Gajdos László

A társaság könyvvizsgálója: I.W.T. Kft., 4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8. 4/12.

Felelős könyvvizsgáló: Dankó Tibor (kamarai reg.szám: 001943)

A Felügyelőbizottság tagjai: Dr. Hajzer László
Bongár Viktória
Jeles István

A cég közhasznúsági fokozata: közhasznú

A Társaság tevékenységi körei:

9141 '25	Növény-, állatkert működtetése (főtevékenység)
9321 '08	Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
1610 '08	Fűrészárugyártás
4711 '08	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
5630 '25	Italszolgáltatás
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5510 '25	Szállodai szolgáltatás
1629 '08	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
3299 '08	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
4765 '08	Játék-kiskereskedelem
4776 '08	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

5520 '25	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590 '25	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5811 '25	Könyvkiadás
5819 '25	Egyéb kiadói tevékenység
7311 '25	Reklámügynöki tevékenység
7312 '25	Médiareklám
7990 '08	Egyéb foglалás
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8559 '25	M.n.s. egyéb oktatás
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
0210 '25	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220 '25	Fakitermelés
4763 '08	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
5911 '25	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 '25	Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913 '25	Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5914 '25	Filmvetítés
5813 '25	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
6392 '25	Egyéb információs szolgáltatás

III.

A tervezés alapjai

A stabil gazdálkodás alapja a megfontolt tervezés. Az üzleti terv elkészítése során az előző évek adataiból, tapasztalataiból indultunk ki.

Az Állatpark jegybevételét 700 ezer látogatószámmal és a korábbi év jegytípus szerinti %-os megoszlásával terveztük. A bérleti díjakat a meglévő és újonnan kötött szerződések alapján, az egyéb árbevételt az előző évek alapján kalkuláltuk. A szállodák árbevételénél az előző évek kihasználtságát vettük figyelembe.

A költségek tervezése során számoltunk a meglévő, folyamatban lévő várható kiadásokkal. Az előző év adataiból kiindulva kalkuláltunk az infláció miatti növekedéssel, a tervezett karbantartások díjaival, beruházások értékcsökkenésével.

IV. Tervezési alapegységek bemutatása

IV/1. Állatpark

A Nyíregyházi Állatpark 30 évvel ezelőtt jött létre, akkor 110 állattal, jelenleg 5.500 állatot mutat be. Az ország legnagyobb vidéki állatkertje, mind a gyűjteményét, mind a tavaly elért legnagyobb látogatószámot (650.000 főt) nézve.

2010-től az ország legnagyobb vidéki turisztikai attrakciója, a tavalyi évtől pedig már a legnagyobb komplex, szórakoztató park is. 2024. óta ugyanis speciális, tematikus játszóterekkel, VR vidámparkkal (tengeralattjáró) és Magyarországon még soha nem látott, de Európában is egyedülálló integrált vízi csúszdával rendelkezik, ami jelentősen növeli a látogatói élményt, és a Park fenntartásának biztonságát.

A Park igazgatója Magyarország legrégebben hivatalban lévő állatkert igazgatója, aki egyben a Magyar Állatkertek és Akváriumok Szövetségének Elnöke.

A Park geográfiai állatbemutatóra épül, ami megjelenésekor újdonság volt az országban, azóta a vidéki állatkertek sorra alakulnak át bemutatói szisztéma szerint.

Egyébként a Park másban is úttörő volt, hiszen 1998. július 1-jével az országban elsőként alakultak át intézményből közhasznú társasággá, majd ebből később nonprofit kft.-vé. Azóta ezen minta alapján az összes magyar vidéki állatkert átalakult.

A geográfiai állatbemutató lényege, hogy földrészenkénti csoportosításban mutatja be az állatvilágot természetes, nagy társas kifutórendszerekben. Így jött létre tavaly a legnagyobb egység, a Sarkok élővilágát bemutató *Jégvilág*.

Vele szemben látható a 2010-ben átadott *Zöld Piramis*, az ország első biodómja, amely Délkelet Ázsia faunáját és flóráját mutatja be.

A Park két legnagyobb területen látható állatbemutatója az *Afrika panoráma*, mely páratlan gyűjteménnyel rendelkezik és a Kárpát medence állatvilágát, a vándorló, majd letelepedő magyarok életformáját bemutató *Magyar Őspark*, mely a Paraszttudvarral együtt jelenleg le van zárva a száj és körömfájás járvány miatt.

A *Dél-Amerika bemutató*, az Andok-kalandok évek óta csak részben látogatható, mert a függő híd rendszere nem biztonságos. Jelenleg le van zárva, de ősszel a Park saját erőből szeretné lebontani és újraépíteni.

A *Trópusi ház*, illetve a *Viktória ház* vegyes állatbemutatókat tartalmaz, elsődleges funkciójuk azonban az érzékeny, speciális klímát kívánó fajok szálláshelyének biztosítása.

Az *India ház* az egyik legmodernebb állatház, a világ legritkább orrszarvú fajtát mutatja be, ill. itt kapott helyet az Indiai-óceán biotóp.

A Park területe két nagy részből áll, egyrészt a 35 hektáros tölgyerdő, -mely sajnos meglehetősen sok rosszul telepített fafajt tartalmaz, - a 15010/2-es helyrajzi számú földterületen, ami vagyonekezelésben van az Állatparknál. (Az erdőt folyamatosan gondozzuk, parkosítjuk, eddig több mint 10.000 fát telepítettünk.)

A másik terület a Blaha Lujza sétány mellett húzódik, a 15032/2 helyrajzi számon - ez a földterület a Nyíregyházi Állatpark saját tulajdona.

A Parkban található még a fentiekén túl a természetvédelmi mentőközpont és karantén, mert az országban található állatkertek közül a budapesti és a szegedi mellett a nyíregyházi Állatparkot jelölte ki kobzott állat befogadásra az állam. (Több, mint 500, a magyar állam tulajdonát képező csempész vagy mentett állatot tart a Park.)

Minden nagy épületünkben található WC és mosdó, de ezen kívül a Park 6 pontján építettünk piciny közösségi tereket, közösségi mosdókkal.

A Park állatgyűjteménye rendkívül különleges, a legek gyűjteményének is nevezik. Itt található a legnagyobb madárgyűjtemény, de a nagymacska és a medvebemutató is itt a leggazdagabb. Védett, a kipusztulás szélén lévő, az európai fajmentési programba tartozó fajból több mint 100-at tart és tenyészt az Állatpark.

Részese nemzetközi összefogásoknak és együttműködéseknek, így bekapcsolódott a vietnámi gibbon megmentési programba. A Park régi fontos partnere az Indonéz kormány és indonéz állatkert; az európai bölény visszatelepítési programban két állatot telepített vissza a bolgár és a román nemzeti parkokba.

A kiterjedt, nemzetközi együttműködéseknek része az Állatpark munkatársainak szakmai konferencián való részvétele és az, hogy 4 dolgozó is vezető tisztségviselő az állatkerti világszervezetekben.

A Nyíregyházi Állatpark továbbra is Nyíregyháza elsőszámú turisztikai látványossága, 2010. óta a térség leglátogatottabb kulturális intézménye. Természetesen sikereinket elsősorban a nálunk élő állatoknak köszönhetjük.

A különleges gyűjteményünk Parkunk lakói, akik miatt jönnek a látogatók, és a jól eltalált gyűjteménypolitika teszi lehetővé a minél nagyobb bevételt. Kétségtől nem könnyű már ilyen rendkívül gazdag gyűjteményt továbbfejleszteni. Azonban idén két rendkívül ritka és különleges állatfaj szaporulatát láthatják a vendégek a szezonban. Ez a sumátrai tigris és a jegesmedve. Jelentős állatmozgásokat tervezünk, így márciusban megérkezett hozzánk két gorilla lány, várunk egy elefánt tehenet Spanyolországból.

Különleges hideg tengeri halak gazdagítják majd a Jégvilág akváriumait, érkezik nagyon ritka fehérbóbitás kakadu, mocsári hiúz, számos antilop és zebra, de várunk új majomfajokat, számos kisémlőst és madárt is.

Nagy örömünkre Angliából visszatér hozzánk az ifjú korát nálunk töltő Beni nevű indiai rinocérosz, hogy az itt élő két nőténynek boldog férje legyen.

Jegyárak

2025. február 14-től emeltük a csoportos jegyárakat (felnőtt, gyerek, nyugdíjas és diák) egységesen 500 Ft-tal. A 2024 és 2025. évi jegyárakat, azok változását mutatja be az alábbi kimutatás:

TELJESÁRU JEGYÁRAK (FT/FŐ)			
	2024.06.15- től	2024.07.15- től	2025.02.14- től
Felnőtt	6 500 Ft	7 500 Ft	7 500 Ft
Gyerek	4 200 Ft	5 200 Ft	5 200 Ft
Nyugdíjas	4 200 Ft	5 200 Ft	5 200 Ft
Diák (igazolvánnyal)	4 200 Ft	5 200 Ft	5 200 Ft
KEDVEZMÉNYES JEGYÁRAK (FT/FŐ)			
Kedvezményes (2 felnőtt + 1 gyerek)	16 600 Ft	18 000 Ft	18 000 Ft
Kedvezményes (2 felnőtt + 2 gyerek)	20 900 Ft	22 500 Ft	22 500 Ft
Kedvezményes (2 felnőtt + 3 gyerek)	24 900 Ft	27 000 Ft	27 000 Ft
Felnőtt csoport (Ft/fő)	5 000 Ft	5 000 Ft	5 500 Ft
Nyugdíjas csoport (Ft/fő)	3 500 Ft	3 500 Ft	4 000 Ft
Iskolás csoport (Ft/fő)	3 500 Ft	3 500 Ft	4 000 Ft
Óvodás csoport (Ft/fő)	2 000 Ft	2 000 Ft	2 500 Ft
Kísérő (15 fő iskolás/óvodás után 2 fő) (Ft/fő)	600 Ft	600 Ft	600 Ft
70 év fölött	2 000 Ft	2 000 Ft	2 000 Ft
Fogyatékkal élők + kísérő	2 000 Ft + 2 000 Ft	3 000 Ft + 3 000 Ft	3 000 Ft + 3 000 Ft
3 év alatt	600 Ft	600 Ft	600 Ft

IV./2. Szállodák

A Nyíregyházi Állatpark szállodái, a Pangea Hotel, az Ózoon Hotel és a Hotel Dzsungel, három különböző minőségi kategóriában, ingyenes belépéssel az Állatparkba, páratlanul pihentető környezetben várják a Nyíregyházára érkező családokat, akik kikapcsolódásra vágyanak.

Év elején az előírt minőségi színvonal biztosítása érdekében a szállodáinkban lecseréltük az elhasználódott eszközöket és éves állagmegőrző karbantartást végeztünk.

Az idei tavaszi előszezonban a tavalyihoz hasonló vendégforgalomra számítunk. A szállodáink előrejelzése alapján a szobafoglalások már korán elindultak és jónéhány vendég már a főszezonra is lefoglalta a szobáját. Az elmúlt években a szállodákban eltöltött külföldi vendégéjszakák száma dinamikusan emelkedett, melyet az idei évben célzott marketing tevékenységgel, az Állatpark új attrakciójából eredő ösztönzőkkel, kupon akciókkal kívánunk tovább növelni. Ezenkívül számítunk a korábbi években visszatérő vendégek megtartására is, és abban bízunk, hogy idén és a következő évek során még több új vendég tér vissza szállodáinkba.

IV./2/1. Pangea Hotel****

A szálláshely adatai:

- Címe: 4431 Nyíregyháza Blaha Lujza sétány 15.
- Helyrajzi száma: 15010/5
- Elnevezése, fantázia neve: PANGEA HOTEL
- Vendégszobák száma: 38
- Ágyak száma: 76
- Befogadóképessége: 120
- Típusa: szálloda
- Minőségi fokozata: ****

A szálláshelyen működő vendéglátóhely adatai:

PANGEA HOTEL ÉTTEREM, KONYHA, LOBBY, LOUNGE

- Alapterülete: 320 m²
- Befogadóképessége: 120 fő

Az ország második, de egyben első 4 csillagos állatkerti szállodája 2018 augusztusában nyílt meg. Nyíregyháza város építtette, mint tulajdonos, a Modern Városok program keretében elnyert támogatásból. Közvetlenül a Nyíregyházi Állatpark mellett, egy varázslatosan zöld környezetben található a szálloda, mely Magyarország első földtörténeti tematikájú, állatparki szállodájaként, lenyűgöző környezetében várja vendégeit. 38 tematikusan berendezett szobája van, mindegyike egy-egy állatfaj által inspirált enteriőrrel rendelkezik. Szobái:

- 33 db standard kétágyas szoba
- 2 db egylégterű családi szoba
- 2 db kétlégterű lakosztály
- 1 db mozgáskönnyített szoba

Az Állatpark szomszédságában helyezkedik el, vendégei a Park nyitvatartási idejében belépőjegy megváltása nélkül látogathatják a Parkot. A szálloda kertjében a kicsiket dínós játszótér, az épületben pedig játszószoza várja.

Főbb szolgáltatásai:

- félpanziós ellátás
- csomagmegőrzés, csomagszoba
- pelenkázó szoba
- kerékpárbérlési lehetőség
- saját parkoló
- Wifi
- 24 órás portaszolgálat

A Hotel Pangeát 8. éve működteti az Állatpark 9,5 pontos vendéglégedettség mellett.

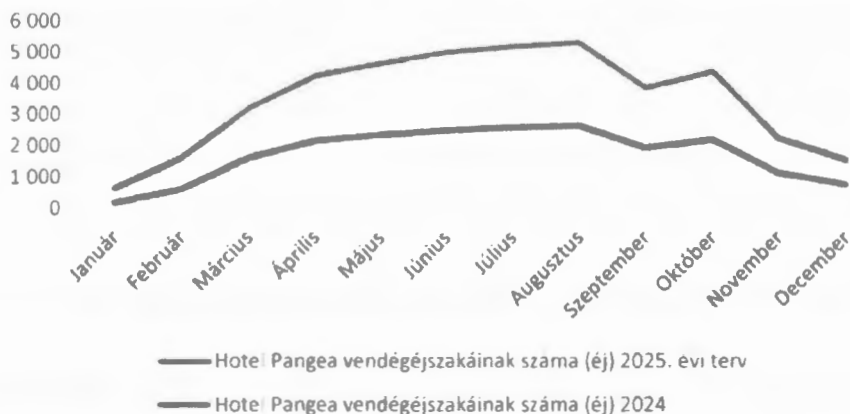
9 díjat nyert el a szálloda, 2020-ban minőségi díj 1. helyezést ért el, 2021-ben pedig a szakmai díj 1. helyezését érte el.

A szálloda a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdona, a Nyíregyházi Állatpark bérleti és üzemeltetési szerződés alapján működteti. A jelenleg érvényben lévő szerződés hatálya 2018. augusztus 1-től 2028. december 31-ig tart.

A Pangea Hotel 2024. évi és a 2025. évi tervezett, kalkulált vendégéjszakáinak alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Hónap	Hotel Pangea vendégéjszakáinak száma (éj)	
	2024	2025. évi terv
Január	181	470
Február	617	1 010
Március	1 627	1 595
Április	2 167	2 100
Május	2 352	2 300
Június	2 505	2 500
Július	2 592	2 590
Augusztus	2 659	2 660
Szeptember	1 936	1 940
Október	2 206	2 200
November	1 155	1 100
December	782	780
Összesen	20 779	21 245

Hotel Pangea vendégéjszakáinak száma 2024. évi és 2025. évi terv



IV./2/2. Ózoon Hotel***

A szálláshely adatai:

- Címe: 4400 Nyíregyháza Csaló köz 2.
- Helyrajzi száma: 0102/26
- Elnevezése, fantázia neve: Ózoon Hotel
- Vendégszobák száma: 19
- Ágyak száma: 43
- Befogadóképessége: 58
- Típusa: szálloda
- Minőségi fokozata: ***

A szálláshelyen működő vendéglátóhely adatai:

ÓZOON KERT ÉTTEREM

- Alapterülete: 180 m²
- Befogadóképessége: 100 fő

Az Ózoon Hotel a Nyíregyházi Állatpark üzemeltetésében lévő háromcsillagos szálloda. Az Állatparktól 3 km-es távolságra található, a Sóstói-erdő mellett, egy erdei kis tisztás közepén. 19 szobája van, minden szoba légkondicionált. Szobái:

- 11 db kétágyas szoba
- 4 db családi szoba
- 2 db összenyitható kétágyas szoba
- 1 Kádár lakosztály
- 1 Tölgyerdő lakosztály

Vendégei a Park nyitvatartási idejében díjmentesen látogathatják az Állatparkot. A szálloda előkertjében a kicsiket játszótér, az épületben pedig játéksarok várja.

Főbb szolgáltatásai:

- szállásdíjba foglalt reggeli
- csomagmegőrzés, csomagszoba
- kerékpárbérlési lehetőség
- saját parkoló
- Wifi
- 24 órás portaszolgálat

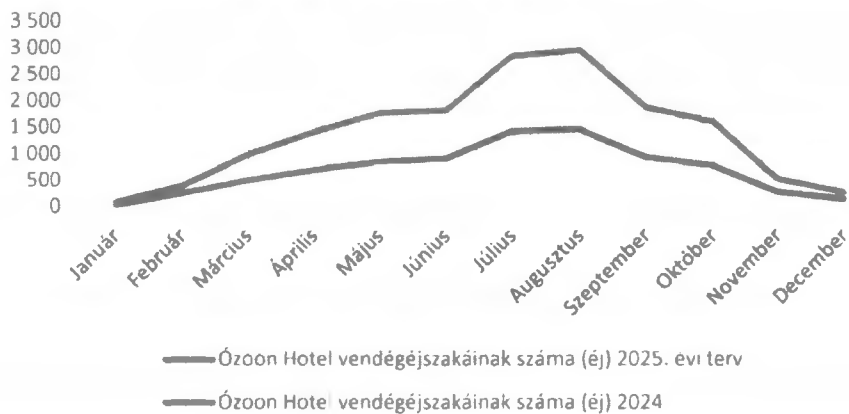
Az Ózoon Hotel teljesen független a parktól, önálló energiaellátással és önálló helyrajzi számmal rendelkezik, saját víz-, gáz-, és villanyórája van.

Az Ózoon Hotel a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdona, a Nyíregyházi Állatpark bérleti és üzemeltetési szerződés alapján működteti. A jelenleg érvényben lévő szerződés hatálya 2021. január 1-től 2025. december 31-ig tart.

Az Ózoon Hotel 2024. évi és a 2025. évi tervezett, kalkulált vendégéjszakáinak alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Hónap	Ózoon Hotel vendégéjszakáinak száma (éj)	
	2024	2025. évi terv
Január	29	53
Február	244	142
Március	489	490
Április	679	720
Május	841	920
Június	904	905
Július	1 413	1 420
Augusztus	1 461	1 502
Szeptember	927	945
Október	774	830
November	267	245
December	129	130
Összesen	8 157	8 302

Ózoon Hotel vendégéjszakáinak száma 2024. évi és 2025. évi terv



IV./2/3. Hotel Dzsungel**

A szálláshely adatai:

- Címe: 4431 Nyíregyháza Blaha Lujza sétány 15.
- Helyrajzi száma: 15010/5
- Elnevezése, fantázia neve: HOTEL DZSUNGEL
- Vendégszobák száma: 17
- Ágyak száma: 38
- Befogadóképessége: 66
- Típusa: szálloda
- Minőségi fokozata: **

A szálláshelyen működő vendéglátóhely adatai:

HOTEL DZSUNGEL ÉTTEREM

- Alapterülete: 180 m²
- Befogadóképessége: 100 fő

A Hotel Dzsungel a Nyíregyházi Állatpark kétszillagos szállodája. Az Állatpark szomszédságában helyezkedik el, vendégei a Park nyitvatartási idejében belépőjegy megváltása nélkül látogathatják a Parkot.

17 szobában fogad vendégeket. egyszerű turista minőségű szállást biztosít az ide látogatóknak.

Szobák:

- 5 db 2 ágyas szoba
- 4 db standard családi szoba
- 6 db superior családi szoba
- Flamingó lakosztály
- Fehér Tigris lakosztály

Valamennyi szoba zuhanyzóval vagy fürdőkáddal rendelkezik. A szállodai szobák egy légtérűek. Az épület lobbyja egy 40 fő befogadóképességű légkondicionált társalgó, a szálloda dzsungel hangulatát tükrözve. Nem dohányzó szálloda és étterem.

Főbb szolgáltatásai:

- csomagmegőrzés, csomagszoba
- szállásdíjba foglalt reggeli
- szoptató- és a baba-mama szoba
- saját parkoló
- Wifi
- 24 órás portaszolgálat

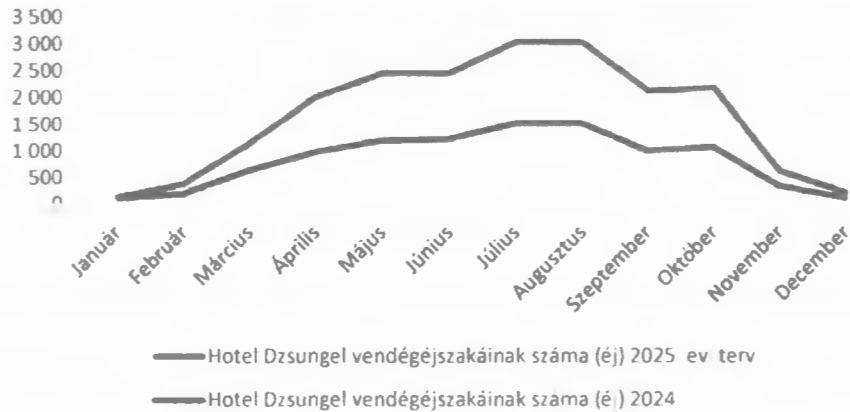
Gázfűtéssel rendelkezik, régi típusú épület, aminek a teljeskörű szigetelését és belső átalakítását, felújítását a Nyíregyházi Állatpark végezte el. A Hotel Dzsungel a Nyíregyházi Állatpark 3 szállodája közül az egyetlen, ami nem függetleníthető a parktól, szerves részét képezi a park mindennapi működésének. Egyrészt részben erre a szállodához tartozó földterületre épült a keselyűröpde, a tarajos sül ház, az Afrika játszótér és részben a zsiráf bemutató. Másrészt itt történik a nagyszerű Zoo-sulis nyári tábor gyerekeinek az elhelyezése.

A Hotel Dzsungel a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdona, a Nyíregyházi Állatpark bérleti és üzemeltetési szerződés alapján működteti. A jelenleg érvényben lévő szerződés hatálya 2023. február 1-től 2028. január 31-ig tart.

A Hotel Dzsungel 2024. évi és a 2025. évi tervezett, kalkulált vendégéjszakáinak alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Hónap	Hotel Dzsungel vendégéjszakáinak száma (éj)	
	2024	2025. évi terv
Január	102	30
Február	187	184
Március	623	510
Április	974	1 020
Május	1 188	1 253
Június	1 216	1 230
Július	1 512	1 512
Augusztus	1 509	1 510
Szeptember	991	1 120
Október	1 057	1 100
November	326	280
December	96	105
Összesen	9 781	9 854

**Hotel Dzsungel vendégéjszakáinak száma
2024. évi és 2025. évi terv**



V. Beruházási terv

2025. évre tervezett, az üzleti terv összeállításakor ismert beruházások:

Tervezett beruházások:	Érték:
3 db vidámparki játék beszerzése: - Dínó Szafari - Varázskerékpár - Repülő ballon	528 024 000 Ft
Játszótér bővítés, felújítás Pangea Hotel és Ózoon Hotel:	6 690 000 Ft
Fából készült kutyaszán szoborcsoport (kutyákkal) beszerzése:	10 000 000 Ft
Andok függőhidrendszer felújítása:	30 000 000 Ft
Állatszállító tehergépkocsi beszerzése:	16 770 000 Ft
Elektromos takarmányszállító tehergépkocsi beszerzése:	17 000 000 Ft
Állatorvosi eszközök beszerzése:	10 000 000 Ft
Összesen:	618 484 000 Ft

Vidámparki játékok:

A felsoroltak közül először szeretnénk bemutatni a tervezett 528 024 000 Ft értékű három vidámparki játékot:

Dínó-szafari

Az első, a bejáratától jobbra elhelyezkedő erdőrészen kerül elhelyezésre, amit Dínó-szafarinak neveztünk el. Még mindig hihetetlen népszerűsége van az életnagyságú, mozgó dinoszauruszoknak. Erre a hullámra sorra ülnek fel a magyar állatkertek is, és Európában számos Dínó park működik. Mi szeretjük az egyedi kreatív ötleteket, így nálunk az animatronic dinoszauruszok között nem egyszerűen sétálhatnak a családok, hanem beülhetnek majd egy kötött pályás, elektromos szafari dzsipbe, és azzal kanyaroghatnak végig az élmények között.

Az alábbiakban látható a játék illusztrációja:

- ✓ VISTA D'INSIEME
- DECORAZIONE

- ✓ Colori Finiture Vettura Grigia
- ✓ Colori Finiture Vettura Arancio
- ✓ Colori Finiture Vettura Verde

CODICE ASSIEME ADESVI
non sono previsti adesivi

ILLUMINAZIONE
uc. Convoy D Jeep standard

DECORAZIONE
A cura di decoratore esperti

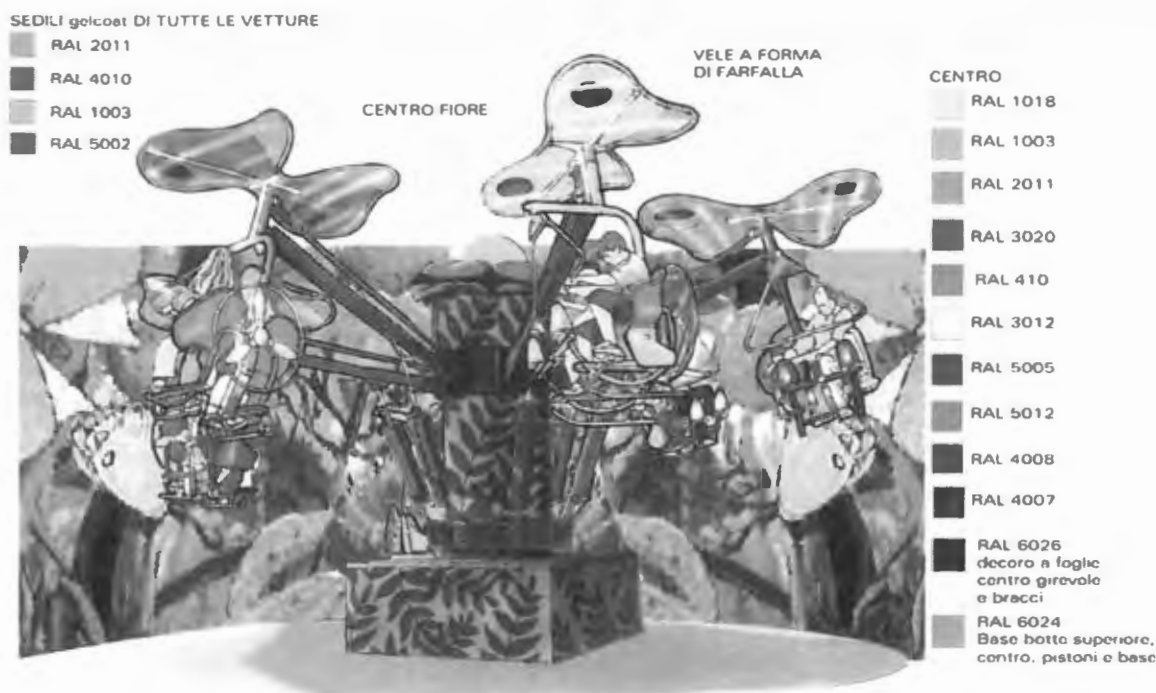


Varázskerékpár

A második eszköz, amit mi varázskerékpárnak hívunk majd, több, mint egy egyszerű körforgó, hiszen interaktív, színes pillangó tematikájú. Az üléseket a forgás közben a vendégek lábbal hajtva emelhetik egyre magasabbra, vagy süllyeszthetik le. A játékunk az Afrika-játszótér

mellett, a Baba-mama mosdónál kerül elhelyezésre, mert a Száguldó folyó kapcsán nagyon sok család nehezményezte, hogy nem gondoltunk a kisebb gyermekekre, azok számára nincsen vidámparki élmény. Ezt tehát kisgyerekek anyukával, apukával igénybe vehetik, sőt nekünk úgy fogják gyártani, hogy lesz egy beülő, amit mozgáskorlátozottak is használhatnak majd.

Az alábbiakban látható a varázskerékpár vidámparki játékunk látványterve:



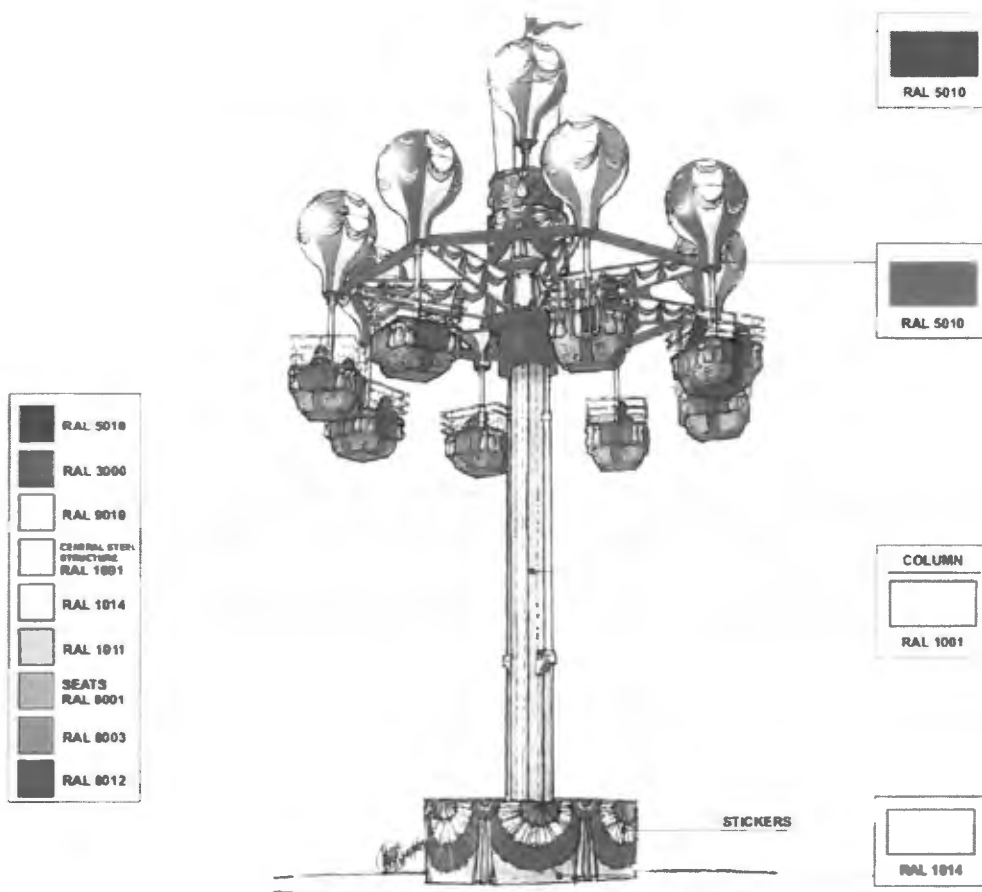
Repülő ballon

A harmadik játék a Jégvilág tematikánkból hiányzik. A Száguldó folyó azt mutatja meg, hogy az inuitok milyen szűk csónakokon kellett, hogy sodródjanak vadászat közben a vizeken. A tavaly megépített sarkvidéki felfedezőket bemutató játszótér klasszikus kétárbócos fa hajója – amit nagy sikerrel használnak a gyerekek – azt mutatta meg, hogy a Ferenc József-földet mivel hódították meg a korabeli sarkvidéki magyar felfedezők.

Ennek sorába illeszkedik az, hogy egy bátor páros héliummal töltött hőléggalonnal vágott neki az Észak-sarknak. Mi tehát szeretnénk letelepíteni egy olyan vidámparki játékot, amely 10 méter magasra, stilizált hőléggalonnal kosárban viszi fel a családokat és a magasban kilátás nyílik az egész Jégvilág bemutatóra.

Mindhárom vidámparki játék egyedi gyártású, és a legnagyobb olasz gyár terméke.

A repülő ballon látványtervét az alábbiakban láthatjuk:



A fentiekhez kapcsolódik, hogy itt, a Jégvilág Interaktív Állatbemutatónál a 2024. évben átadott egyedi tervezésű hajós játszótér kiegészül autentikus kutyaszánokkal és szobrász által faragott, fából készült, játszható szánhúzó kutyákkal. Ezt a beruházást húsvétig szeretnénk átadni, a három darab vidámparkos játékot pedig jövő márciusban, a 2026-os szezonra avatjuk fel.

Játszóterek:

Minden évben több millió forintot költünk a szállodák felújítására, élménnyel dúsítására. Most eljött az idő, hogy a Pangea Hotelben és az Ózoon Hotelben az Állatpark által telepített játszóterek megújuljanak. Gyakorlatilag a mászóókák és a csúszdák az új minősítési rendszernek megfelelő korszerű elemekre lettek kicserélve, vadonatúj egyszemélyes rugós játékokat kapott a Pangea, az Ózoonban pedig a régi játszótér felújítása mellett bővítésre is sor kerül, a vendégek kérésére egy kisebb komplex mászóka rendszer kerül telepítésre.

Ennek a beruházásnak az ára 6.690.000 Ft.

Íme néhány fénykép a játszóterekről:



Andok kalandok

A 2016-ban átadott Andok kalandok függőhid rendszere gyakorlatilag 3 éve életveszélyes, nem működik, de eddig nem volt lehetőségünk ezzel foglalkozni. Most zajlik a teljes statikai felmérés majd az árajánlatkérések beérkezése után valamikor ősszel a teljes lebontása és újratervezése szükséges, aminek díja 30 millió Ft körül becsülhető.

VI. Foglalkoztatási terv

Társaságunk munkavállalói létszáma 2024. december 31-én 160 fő, melyből 7 fő gyermek gondozása miatt tartósan távol volt.

A létszámgazdálkodási terv kialakítása során a 2024. évi adatokat alapul véve a 2025-ös évi létszámot az alábbiak szerint terveztük, szellemi és fizikai munkavállalói megoszlásban:

Létszámadatok (munkajogi létszám december 31)

Felsővezető	2023.	2024.	2025. évi terv
Igazgató	1	1	1
Összesen	1	1	1

Zoológia	2023.	2024.	2025. évi terv
Szellemi munkavállalók létszáma (fő)	12	14	14
Fizikai munkavállalók létszáma (fő)	54	57	57
Összesen	66	71	71

Oktatási és közönségkapcsolatokért felelős osztály:	2023.	2024.	2025. évi terv
Szellemi munkavállalók létszáma (fő)	2	2	2
Fizikai munkavállalók létszáma (fő)	0	0	0
Összesen	2	2	2

Műszaki osztály:	2023.	2024.	2025. évi terv
Szellemi munkavállalók létszáma (fő)	3	3	3
Fizikai munkavállalók létszáma (fő)	30	37	37
Összesen	33	40	40

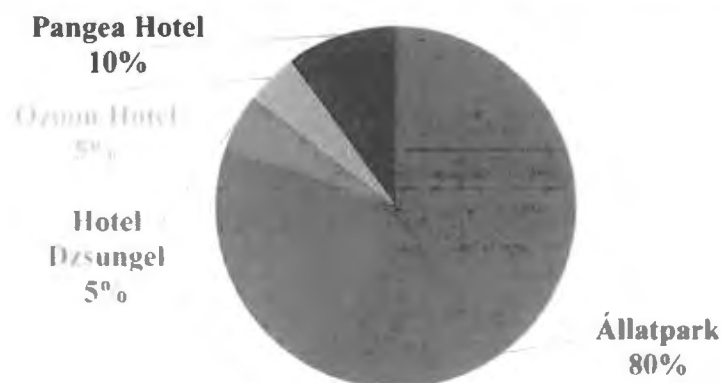
Gazdasági osztály:	2023.	2024.	2025. évi terv
Szellemi munkavállalók létszáma (fő)	11	11	11
Fizikai munkavállalók létszáma (fő)	3	3	3
Összesen	14	14	14

Szállodai ágazat:	2023.	2024.	2025. évi terv
Szellemi munkavállalók létszáma (fő)	16	17	17
Fizikai munkavállalók létszáma (fő)	15	15	15
Összesen	31	32	32

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPFORIT KFT ÖSSZESEN	2023.	2024.	2025. évi terv
Szellemi munkavállalók létszáma (fő)	45	47	47
Fizikai munkavállalók létszáma (fő)	102	112	112
Összesen	147	160	160

Az aktív munkavállalók megoszlása munkavégzés helye szerint, a 2025.01.01. létszámadat alapján:

**MUNKAVÁLLALÓK %-OS MEGOSZLÁSA
MUNKAVÉGZÉS HELYE SZERINT 2025.01.01.**



Mint már a bevezetőben is írtuk, a 2025. évi bérköltség kalkulálásánál továbbra is számolunk a Kormány által már három éve biztosított bértámogatással, melyet a kulturális dolgozók bérfeljlesztésére fordítunk. Ez közel 93 millió forint támogatást jelent.

A kiadási oldal összeállításánál 8%-os átlagos béremeléssel kalkulálunk. Minden körülmények között szeretnénk 13. havi bért fizetni, de mivel nálunk nincs cafetéria (a dolgozók igényeit figyelembe véve), ezért minden évben igyekszünk ezen felül is félhavi esetleg egyhavi plusz bért adni, a szezon eredményességétől függően.

VII. Marketing terv

A Park számára rendkívül fontos, hogy ne titkosan működjünk, hanem jelen legyünk, Magyarország minden platformján. Emellett a legnagyobb küldő országokban is folyamatos kampányt kell folytatnunk, ezért elsősorban Romániában és Szlovákiában, kisebb kapacitással a Vajdaságban, igyekszünk magunkra felhívni a figyelmet.

Tavaly decembertől tudtuk, hogy a 2025-ös évet mire fűzhetjük fel PR szempontból. Az, hogy született két kis jegesmaci, azt reméljük, hogy a 2025-ös évünket megcsinálja, ha kellő tehetséggel vezetjük be őket a köztudatba. Most már elmondhatjuk, hogy a kellő tehetséggel nincs gond, ugyanis bevált az Igazgató stratégiája, a folyamatos adagolás és a teljesen újszerű kezdeményezés - az úgynevezett **maci-Híradó** - a Facebookon több, mint 27 millió megtekintést hozott eddig. Ezen az úton megyünk tovább, és rendkívül fontosnak érezzük a Facebook kampányt. A gerilla marketinges elemeken túl fizetett megjelenésekben is gondolkodunk 5 millió Ft értékben.

Fontosnak tartjuk az Állatpark és a hotelek mindennapi életének kommunikációját közösségi felületeinken. A hoteleknek honlapja és Facebook oldala van, míg az Állatpark rendelkezik a weboldal mellett Facebook, Instagram, Youtube és TikTok média felületekkel.

A honlapon magyar és angol nyelven a hosszabb lélegzetvételű cikkek, a Youtube-csatornán a saját videók jelennek meg, az Instagram oldalon elsősorban képek, míg a TikTok-on a fiatalabb generációt megszólítva vicces állati videók készülnek. Nagy népszerűségnek örvend az állatparkot bemutató és a kulisszatitkokról mesélő Zoo Tv sorozat is, mely a közösségi felületek mindegyikén megtalálható.

Fontos és állandó platformunk még Budapesten a nagykorúton lévő korlát reklám, mely évente 4 millió Ft-ba kerül. Elindítunk a fővárosban egy óriásplakát kampányt 2,4 millió Ft értékben. A Fürdővel, a TDM-mel már hagyományosan jelen vagyunk Szlovákiában és Romániában, ezt a TDM bonyolítja és szervezi, az óriásplakát és rádió reklám ára 6 millió Ft.

Sajnos egyre csökken a súlya és a jelentősége a TV reklámoknak, egyre kevesebben használják a lineáris médiát, mi úgy gondoljuk mégis, hogy ezeken a felületeken is jelen kell lenni. Nem hanyagolható el a kialakított jó viszony az RTL Klubbal és a TV2-vel, így szeretnénk

megjelenni ezeken a csatornákon. Hagyományosan a műsorszponzorálás és a nyereményjátékokban való részvétel megfizethető számunkra, ezért az alábbiak szerint tervezünk TV-s megjelenéseket 13 millió Ft összegben:

Műsor címe	Csatorna	Megjelenés hossza	Megjelenés típusa	Megjelenés helye hét	Megjelenés száma hét	Hetek száma	Megjelenés-szám
TV2 hétvégi mesék (Matiné)	TV2	5"	Szponzoráció	szombat és vasárnap, összesen 30 megjelenés	30	3	90
Főműsoridős filmsomag	TV2	5"	Szponzoráció	15 db - 15*5mp	15	3	210
	STV2			25 db - 25*5mp	25		
	Prime			30 db - 30*5mp	30		
50 milliós játszma	TV2	5"	Nyereményjáték	2 db megjelenés/adás - 10*5mp	10	5	50
Mokka	TV2	5"	Nyereményjáték	3 db megjelenés/adás - 15*5mp	15	5	75
Szerencsekerék	TV2	5"	Szponzoráció	3 db megjelenés/adás - 15*5mp 2 PT és 2 NPT promó - 4*5mp	19	5	95
RTL Fókusz	RTL	5"	Nyereményjáték	2 db megjelenés/adás - 10*5mp	5	8	40
Minimax	Minimax	5"	Szponzoráció	Minden nap ~07:00 - 21:00 óra között 2025. június 1-15.	60	2	120
Nickelodeon	Nickelodeon	5"	Szponzoráció	Minden nap ~07:00 - 21:00 óra között 2025. június 1-15.	60	2	120
Kincsvadászok VIP	TV2	5"	Szponzoráció	3 db megjelenés/adás - 18*5mp 10db hétköznap főidő és 5 db non prime	18	6	108
Időjárás-jelentés	TV2	5"	Szponzoráció	47 db / hét - 47*5mp	47	2	94

A magyarországi rádió reklámoknak komoly jelentőséget nem tulajdonítunk, de alkalmi megjelenésekre a helyi rádióban 500 ezer Ft-ot tervezünk.

Fontos lehet viszont a rádiós megjelenés Románia magyar lakta területein, itt már bevált régi partnerekkel dolgozunk együtt. Tavaszra tervezünk egy 1 hónapos rádió kampányt 12 frekvenciára (egész Székelyföldet lefedi Hargita, Kovászna és Maros megyében) napi 4 elhangzással. Erre és még későbbi rádiókampányra 2 millió Ft-ot szeretnénk költeni.

Tavaszi rádiókampányunk részletei:

Médiacsatorna	Reklám típusa	Reklám mérete	Reklám helye	1 hónapos kampány ára
Udvarhelyszéki frekvencia	rádió szpot	Napi 4 szpot 25 másodperc	Udvarhelyi frekvencia, 20 munkanap	224 000 Ft
Csikszéki Frekvencia	rádió szpot	Napi 4 szpot 25 másodperc	Csikszéki frekvencia, 20 munkanap	224 000 Ft
Gyergyói frekvencia	rádió szpot	Napi 4 szpot 25 másodperc	Gyergyói frekvencia, 20 munkanap	224 000 Ft
Háromszéki frekvencia	rádió szpot	Napi 4 szpot 25 másodperc	Háromszéki frekvencia, 20 munkanap	224 000 Ft
Marosszéki frekvencia	rádió szpot	Napi 4 szpot 25 másodperc	Marosszéki frekvencia, 20 munkanap	440 000 Ft
Szekelyhon ro	Billboard F. banner	Desktop 1150x230, mobil 300x250	Szekelyhon ro, 20 munkanap	356 000 Ft

1 015 200 Ft

- 40 % kedvezmény

1 015 200 Ft

A webbanner-reklámok esetén egy reklámfészkekben leg több 5 kreatív váltakozik

Az Állatparknak van négy állandó óriásplakát felülete az M3-as és M7-es autópálya mentén, ezen kívül Debrecenben, illetve Hajdúszoboszlón vannak évek óta bérelt reklámfelületeink, ezek éves díja közel 8 millió Ft.

Az M3-as autópálya mellett található óriásplakátunk:



Reklámtáblánk Hajdúszoboszlón:



A nyomtatott sajtóban gyakorlatilag ma már hirdetni nem érdemes, de mindig jöhetnek olyan lehetőségek, amiket érdemes megragadni Ezekre 3 millió Ft-ot különítünk el.

Így a 2025. évre tervezett reklámköltségek értéke:

Megnevezés	Érték
Online kampány közösségi felületeken	5 000 000 Ft
Budapest - nagykörúti korlát reklám	4 000 000 Ft
Budapest - óriásplakát kampány	2 400 000 Ft
Szlovák, román óriásplakát kampány (TDM, Fürdő)	6 000 000 Ft
TV-s megjelenések (támogatói spot, nyereményjáték)	13 000 000 Ft
Rádiókampány Magyarország	500 000 Ft
Rádiókampány Románia magyar lakta területein	2 000 000 Ft
Óriásplakát M3, M7 autópálya mentén	5 850 600 Ft
Reklámtábla Debrecen, Hajdúszoboszló	2 067 000 Ft
Nyomtatott sajtó	3 000 000 Ft
Összesen:	43 817 600 Ft

VIII. Bevételek bemutatása

VIII./1. Állatpark bevételeinek bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark			2025. terv / 2024. várható (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 630 718	2 546 488	2 820 820	111%
Jegybevétel	2 535 718	2 286 317	2 560 662	112%
Bérleti díj	65 000	92 083	101 158	110%
Szálloda bevétel	0	0	0	0%
Egyéb árbevétel	30 000	168 088	159 000	95%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	1 644	0	0%
Egyéb bevételek	118 872	126 952	123 000	97%
Pénzügyi műveletek bevételei	200	81	200	247%
Bevételek összesen	2 749 790	2 675 164	2 944 020	110%

Értékesített Flume Ride jegyek száma (db)			%os változás
Hónap	2024.	2025. évi terv	
Január			0%
Február			0%
Március			0%
Április	0	2 400	N.ért.
Május	6 523	7 045	108%
Június	14 308	15 453	108%
Július	22 343	24 130	108%
Augusztus	25 478	27 516	108%
Szeptember	496	536	108%
Október			0%
November			0%
December			0%
Összesen	69 148	77 080	111%

VIII./2.Szállodák bevételeinek bemutatása

VIII./2/1.Hotel Dzsungel tervezett bevételei

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Dzsungel			2025. terv / 2024. várható (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	144 200	155 990	157 200	100,78%
Jegybevétel	0	0	0	0,00%
Bérleti díj	1 200	1 200	1 200	100,00%
Szálloda bevétel	143 000	154 790	156 000	100,78%
Egyéb árbevétel	0	0	0	0,00%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen	144 200	155 990	157 200	100,78%

VIII./2/2. Ózoon Hotel tervezett bevételei

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Ózoon Hotel			2025. terv / 2024. várható (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	127 400	148 960	159 200	106,87%
Jegybevétel	0	0	0	0,00%
Bérleti díj	2 400	2 411	2 400	99,54%
Szálloda bevétel	125 000	146 549	156 800	107,00%
Egyéb árbevétel	0	0	0	0,00%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen	127 400	148 960	159 200	106,87%

000456

VIII./2/3. Hotel Pangea tervezett bevételei

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Pangea			2025. terv / 2024. várható (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	534 900	619 929	624 000	100,66%
Jegybevétel	0	0	0	0,00%
Bérleti díj	7 900	6 114	6 000	98,13%
Szálloda bevétel	527 000	613 815	618 000	100,68%
Egyéb árbevétel	0	0	0	0,00%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen	534 900	619 929	624 000	100,66%

Társaság tervezett bevételei összesen:

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Összesen Állatpark és Szállodák			2025. terv / 2024. várható (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 437 218	3 471 367	3 761 220	108,35%
Jegybevétel	2 535 718	2 286 317	2 560 662	112,00%
Bérleti díj	76 500	101 808	110 758	108,79%
Szálloda bevétel	795 000	915 154	930 800	101,71%
Egyéb árbevétel	30 000	168 088	159 000	94,59%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	1 644	0	0,00%
Egyéb bevételek	118 872	126 952	123 000	96,89%
Pénzügyi műveletek bevételei	200	81	200	246,64%
Bevételek összesen	3 556 290	3 600 043	3 884 420	107,90%

Az üzleti terv készítésekor az Állatparki jegy árbevételt 8%-os látogatószámnövekedéssel és a tervezett új jegyárakkal számoltuk, így 2.560.662 e Ft a 2025. évi tervezett érték.

A szállodáknál egyedileg, szállodánként terveztünk, figyelembe véve az eddigi tapasztalatokat, és a lehetőségeket.

A bérleti díjaink bevétele a szezonhoz igazodik: bérleti szerződéseink az előző években és most is zömében a március 15-től szeptember 30-ig tartó időszakra szólnak. Átlagosan 9 %-al tervezzük emelni a díjakat.

Az egyéb árbevételek között kerül kimutatásra a várható reklám-, a bérelhető kiskocsik, a jutalékokból, valamint a „Szárguldó folyó” nevű vidámparki játékunkból származó bevétel, illetve a bérlők felé továbbszámlázott közüzemi díjak. A Flume Ride – Szárguldó folyó, a nyitás óta óriási érdeklődést vált ki a látogatókból. Csak a szezonban üzemeltetjük, és az időjárás függvényében lehet igénybe venni. Áremelést a Flume Ride jegyeinél nem tervezünk, viszont idén már áprilisban elindítjuk a szolgáltatást, így várhatóan az árbevétel is arányosan nőni fog.

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott támogatásokat, - önkormányzati támogatást, a korábbi években véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások tárgyevi halasztott bevételeit, a kapott bértámogatást, szponzoroktól kapott támogatást, SZJA 1 % felajánlást, - illetve az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételeket. Itt szerepeltetjük a Kormány által, az Önkormányzaton keresztül biztosított Kulturális dolgozók bértámogatását 92.872 eFt értékben.

IX.Költségek, ráfordítások bemutatása

IX./1.Állatpark költség, ráfordításainak bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark			2025. terv / 2024. várható (%)
Takarmányok	160 000	122 668	139 000	113,31%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	18 874	19 822	18 000	90,81%
Állattartás egyéb költségei	18 071	8 692	10 000	115,05%
Munka- és védőruha	13 667	15 172	15 500	102,16%
Szerszámok	762	307	500	162,76%
Berendezések, felszerelések	14 116	14 491	13 000	89,71%
Állatbeszerzés	9 654	608	1 000	164,61%
Irodaszer	2 451	2 342	2 500	106,76%
Növény, növényvédelem	3 690	6 080	6 000	98,69%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	14 820	14 363	16 000	111,40%
Áramdíj	384 313	280 378	400 000	142,66%
Gázdíj	139 000	77 570	102 000	131,49%
Víz- és csatornadíj	73 623	87 756	100 000	113,95%
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	0	0	0,00%
Karbantartási anyag	82 045	56 677	60 000	105,86%
Tisztítószer	25 727	8 873	15 000	169,04%
Védőital	2 000	2 245	3 500	155,88%
Egyéb anyagköltség	1 913	2 203	2 000	90,78%
Anyagköltség összesen	964 726	720 246	904 000	125,51%
Szállítási, rakodási költség	633	6 720	15 000	223,20%
Bérleti díjak	10 444	9 820	10 000	101,83%
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	69 558	102 397	94 000	91,80%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	125 000	97 110	43 818	45,12%
Oktatási, továbbképzési költségek	4 595	3 473	6 000	172,76%
Utazási- és kiküldetési költségek	20 329	9 027	11 000	121,86%
Tagdíj	5 914	7 598	8 000	105,29%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark			2025. terv / 2024. várható (%)
Postai-, távközlési költségek	7 587	5 318	6 000	112,82%
- ebből postaköltség	1 194	1 199	1 500	125,07%
- ebből telefon, internet költség	6 008	3 974	4 300	108,20%
- ebből tv előfizetés	385	145	200	138,35%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	468	1 062	1 200	113,00%
Tűz- és munkavédelem	2 735	2 515	2 800	111,35%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	39 044	30 342	37 000	121,95%
Szakértői díjak	30 651	28 792	33 200	115,31%
- ebből könyvvizsgálat	1 200	1 200	1 200	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	9 235	6 949	8 000	115,12%
- ebből web-es szolgáltatások	4 692	1 364	2 000	146,65%
- ebből fotó-, videokészítés	5 225	6 388	7 000	109,59%
- ebből egyéb szakértői díj	10 299	12 892	15 000	116,35%
Rendezvényszervezés költség	2 000	2 524	2 500	99,07%
Zoológiai szolgáltatások	12 000	10 721	12 000	111,93%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	13 821	7 549	11 200	148,37%
- ebből mosoda	2 200	0	0	0,00%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	8 079	4 120	7 000	169,88%
- ebből kártevőirtás	3 542	3 428	4 200	122,52%
Kereskedői jutalék	50 813	49 319	58 000	117,60%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	31 313	38 771	45 500	117,36%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 661	2 446	3 000	122,65%
Igénybevett szolgáltatások összesen	430 566	415 503	400 218	96,32%
Hatósági díjak, bankköltség	23 299	25 987	17 000	65,42%
Biztosítási díjak	16 406	15 848	18 750	118,31%
Egyéb szolgáltatások összesen	39 705	41 834	35 750	85,46%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark			2025. terv / 2024. várható (%)
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	165	12 652	5 000	39,52%
<i>Közvetített szolgáltatás</i>	7 393	138	0	0,00%
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	1 442 555	1 190 373	1 344 968	112,99%
Béreköltségek	955 179	974 257	1 052 197	108,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	63 128	63 495	55 000	86,62%
Bérráulékok	122 564	127 937	138 172	108,00%
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	1 140 870	1 165 689	1 245 369	106,84%
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	102 305	103 661	96 000	92,61%
<i>Aktivált saját teljesítmény értéke</i>	0	-1 364	0	0,00%
<i>Egyéb ráfordítások</i>	59 160	43 277	51 000	117,85%
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	1 206	1 630	1 500	92,03%
<i>Költségek mindösszesen</i>	2 746 096	2 503 266	2 738 837	109,41%
Adózás előtti eredmény	3 694	171 898	205 183	119,36%

IX./2. Szállodák költség, ráfordításainak bemutatása

IX./2/1. Hotel Dzsungel

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Dzsungel			2025. terv / 2024. várható (%)
Takarmányok	0	0	0	0,00%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	0	0	0	0,00%
Állattartás egyéb költségei	0	0	0	0,00%
Munka- és védőruha	363	176	600	341,45%
Szerszámok	0	0	0	0,00%
Berendezések, felszerelések	2 397	326	500	153,30%
Állatbeszerzés	0	0	0	0,00%
Irodaszer	314	294	400	136,10%
Növény, növényvédelem	48	114	150	131,02%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	0	0	0	0,00%
Áramdíj	7 000	3 039	3 700	121,74%
Gázdíj	8 000	7 240	8 800	121,55%
Víz- és csatornadíj	3 478	3 473	3 760	108,24%
Vendéglátás anyagbeszerzés	1 544	334	500	149,76%
Karbantartási anyag	10	287	500	174,34%
Tisztítószer	1 364	1 779	2 000	112,40%
Védőital	0	0	0	0,00%
Egyéb anyagköltség	100	183	300	164,03%
Anyagköltség összesen	24 618	17 245	21 210	122,99%
Szállítási, rakodási költség	0	0	0	0,00%
Bérleti díjak	1 585	1 340	1 500	111,98%
Javítási, karb. költségek, gépi bér munka	767	362	1 000	276,28%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0	0,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0	0,00%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Dzsungel			2025. terv / 2024. várható (%)
Tagdíj	0	0	0	0,00%
Postai-, távközlési költségek	924	881	1 150	130,55%
- ebből postaköltség	0	0	0	0,00%
- ebből telefon, internet költség	294	312	500	160,20%
- ebből tv előfizetés	630	569	650	114,28%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	0	0	0	0,00%
Tűz- és munkavédelem	0	0	0	0,00%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	10 613	10 802	13 500	124,98%
Szakértői díjak	406	1 305	1 400	107,28%
- ebből könyvvizsgálat	0	0	0	0,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	0	0	0	0,00%
- ebből web-es szolgáltatások	406	1 305	1 400	107,28%
- ebből fotó-, videokészítés	0	0	0	0,00%
- ebből egyéb szakértői díj	0	0	0	0,00%
Rendezényszervezés költség	0	0	0	0,00%
Zoológiai szolgáltatások	0	0	0	0,00%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 820	4 923	6 500	132,03%
- ebből mosoda	5 672	4 716	6 200	131,46%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	0	0	0	0,00%
- ebből kártevőirtás	148	207	300	145,04%
Kereskedői jutalék	4 000	3 673	4 000	108,90%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	0	637	1 000	157,01%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	287	269	350	130,06%
Igénybevett szolgáltatások összesen	24 402	24 191	30 400	125,66%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Dzsungel			2025. terv / 2024. várható (%)
Hatósági díjak, bankköltség	0	0	832	0,00%
Biztosítási díjak	0	0	100	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	0	0	932	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	185	286	500	175,04%
Közvetített szolgáltatás	32 049	27 164	27 500	101,24%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	81 254	68 887	80 542	116,92%
Béreköltségek	46 365	49 891	53 883	108,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 118	548	600	109,45%
Bérbírlékok	5 913	5 598	6 046	107,99%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	53 395	56 038	60 529	108,01%
Értékcsökkenési leírás	2 964	1 881	2 000	106,35%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	5 984	8 266	9 000	108,88%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
Költségek mindösszesen	143 597	135 072	152 070	112,58%
Adózás előtti eredmény	603	20 918	5 130	24,52%

IX./2/2. Ózoon Hotel

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Ózoon Hotel			2025. terv / 2024. várható (%)
Takarmányok	0	0	0	0,00%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	0	0	0	0,00%
Állattartás egyéb költségei	0	0	0	0,00%
Munka- és védőruha	0	185	400	216,45%
Szerszámok	0	0	0	0,00%
Berendezések, felszerelések	331	188	300	159,20%
Állatbeszerzés	0	0	0	0,00%
Irodaszer	232	369	400	108,52%
Növény, növényvédelem	93	71	150	209,94%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	0	0	0	0,00%
Áramdíj	6 538	7 285	8 750	120,11%
Gázdíj	8 000	5 681	6 900	121,46%
Víz- és csatornadíj	1 145	2 873	3 000	104,42%
Vendéglátás anyagbeszerzés	806	551	650	118,03%
Karbantartási anyag	25	37	500	1351,64%
Tisztítószer	1 618	1 745	2 000	114,59%
Védőital	0	0	0	0,00%
Egyéb anyagköltség	44	65	300	461,93%
Anyagköltség összesen	18 832	19 050	23 350	122,57%
Szállítási, rakodási költség	0	0	0	0,00%
Bérleti díjak	1 750	1 172	1 300	110,89%
Javítási, karb. költségek, gépi bér munka	1 478	2 576	3 000	116,45%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0	0,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0	0,00%
Tagdíj	39	41	50	121,95%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Ózoon Hotel			2025. terv / 2024. várható (%)
Postai-, távközlési költségek	913	918	1 150	125,33%
- ebből postaköltség	0	0	0	0,00%
- ebből telefon, internet költség	313	318	500	157,18%
- ebből tv előfizetés	600	599	650	108,43%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	0	0	0	0,00%
Tűz- és munkavédelem	0	0	0	0,00%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	10 613	10 813	13 500	124,85%
Szakértői díjak	434	1 337	1 400	104,75%
- ebből könyvvizsgálat	0	0	0	0,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	0	0	0	0,00%
- ebből web-es szolgáltatások	434	1 337	1 400	104,75%
- ebből fotó-, videokészítés	0	0	0	0,00%
- ebből egyéb szakértői díj	0	0	0	0,00%
Rendezvényszervezés költség	0	0	0	0,00%
Zoológiai szolgáltatások	0	0	0	0,00%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	4 464	4 920	5 560	113,01%
- ebből mosoda	4 069	4 615	5 200	112,67%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	325	41	60	148,15%
- ebből kártevőirtás	70	264	300	113,72%
Kereskedői jutalék	6 000	6 835	7 000	102,42%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	0	320	500	156,10%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	295	307	350	113,85%
Igénybevett szolgáltatások összesen	25 986	29 238	33 810	115,64%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Ózoon Hotel			2025. terv / 2024. várható (%)
Hatósági díjak, bankköltség	0	0	859	0,00%
Biztosítási díjak	0	0	150	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	0	0	1 009	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	305	361	500	138,41%
Közvetített szolgáltatás	25 114	38 564	37 500	97,24%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	70 237	87 214	96 169	110,27%
Béreköltségek	42 709	41 494	44 814	108,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	704	738	800	108,41%
Bérbírlékok	5 116	5 252	5 672	107,99%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	48 528	47 484	51 286	108,01%
Értékcsökkenési leírás	3 545	2 743	3 000	109,36%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	4 581	8 304	8 000	96,34%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
Költségek mindösszesen	126 891	145 745	158 454	108,72%
Adózás előtti eredmény	509	3 214	746	23,20%

IX./2/3. Hotel Pangea

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Pangea			2025. terv / 2024. várható (%)
Takarmányok	0	0	0	0,00%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	0	0	0	0,00%
Állattartás egyéb költségei	0	0	0	0,00%
Munka- és védőruha	148	672	1 000	148,88%
Szerszámok	0	0	0	0,00%
Berendezések, felszerelések	5 374	1 961	2 500	127,46%
Állatbeszerzés	0	0	0	0,00%
Irodaszer	427	341	500	146,65%
Növény, növényvédelem	461	443	600	135,38%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	0	0	0	0,00%
Áramdíj	25 458	24 242	29 100	120,04%
Gázdíj	1 730	18 617	22 700	121,93%
Víz- és csatornadíj	1 213	3 573	3 800	106,35%
Vendéglátás anyagbeszerzés	2 187	3 554	4 000	112,56%
Karbantartási anyag	1 198	1 317	2 000	151,82%
Tisztítószer	4 199	2 985	3 500	117,27%
Védőital	0	0	0	0,00%
Egyéb anyagköltség	316	219	400	182,29%
Anyagköltség összesen	42 711	57 924	70 100	121,02%
Szállítási, rakodási költség	0	0	0	0,00%
Bérelti díjak	26 625	26 062	27 000	103,60%
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	7 985	8 249	9 000	109,11%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0	0,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0	0,00%
Tagdíj	66	69	80	115,94%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Pangea			2025. terv / 2024. várható (%)
Postai-, távközlési költségek	4 134	4 554	5 200	114,18%
- ebből postaköltség	0	0	0	0,00%
- ebből telefon, internet költség	2 714	3 038	3 200	105,32%
- ebből tv előfizetés	1 420	1 516	2 000	131,94%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	20	143	170	119,08%
Tűz- és munkavédelem	175	95	100	105,60%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	10 613	12 467	16 000	128,34%
Szakértői díjak	1 374	2 465	2 600	105,48%
- ebből könyvvizsgálat	0	0	0	0,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	0	0	0	0,00%
- ebből web-es szolgáltatások	1 374	2 465	2 600	105,48%
- ebből fotó-, videokészítés	0	0	0	0,00%
- ebből egyéb szakértői díj	0	0	0	0,00%
Rendezvényszervezés költség	0	0	0	0,00%
Zoológiai szolgáltatások	0	0	0	0,00%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	16 504	18 316	18 000	98,27%
- ebből mosoda	15 637	17 516	17 000	97,05%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	353	86	100	116,33%
- ebből kártevőirtás	514	714	900	126,08%
Kereskedői jutalék	37 523	38 871	39 000	100,33%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	2 970	2 611	3 000	114,89%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 209	1 499	1 500	100,07%
Igénybevett szolgáltatások összesen	109 198	115 400	121 650	105,42%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Hotel Pangea			2025. terv / 2024. várható (%)
Hatósági díjak, bankköltség	0	0	3 325	0,00%
Biztosítási díjak	1 569	1 426	2 700	189,34%
Egyéb szolgáltatások összesen	1 569	1 426	6 025	422,51%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 360	3 435	4 500	131,02%
Közvetített szolgáltatás	239 280	247 526	248 000	100,19%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	396 118	425 711	450 275	105,77%
Béreköltségek	99 629	94 688	102 263	108,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 728	791	850	107,51%
Bérfeladások	10 678	9 434	10 188	107,99%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	113 036	104 913	113 301	108,00%
Értékcsökkenési leírás	8 463	11 614	12 000	103,32%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	16 703	34 914	35 000	100,25%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
Költségek mindösszesen	534 320	577 153	610 576	105,79%
Adózás előtti eredmény	580	42 777	13 424	31,38%

*A társaság tervezett költség, ráfordításai összesen
(Állatpark és szállodák)*

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark és Szállodák Összesen			2025. terv / 2024. várható (%)
Takarmányok	160 000	122 668	139 000	113,31%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	18 874	19 822	18 000	90,81%
Állattartás egyéb költségei	18 071	8 692	10 000	115,05%
Munka- és védőruha	14 178	16 205	17 500	107,99%
Szerszámok	762	307	500	162,76%
Berendezések, felszerelések	22 218	16 967	16 300	96,07%
Állatbeszerzés	9 654	608	1 000	164,61%
Irodaszer	3 424	3 345	3 800	113,60%
Növény, növényvédelem	4 292	6 709	6 900	102,85%
Tüzelő- hajtó. kenőanyag	14 820	14 363	16 000	111,40%
Áramdíj	423 309	314 944	441 550	140,20%
Gázdíj	156 730	109 107	140 400	128,68%
Víz- és csatornadíj	79 459	97 675	110 560	113,19%
Vendéglátás anyagbeszerzés	4 537	4 438	5 150	116,04%
Karbantartási anyag	83 278	58 318	63 000	108,03%
Tisztítószer	32 908	15 383	22 500	146,27%
Védőital	2 000	2 245	3 500	155,88%
Egyéb anyagköltség	2 373	2 671	3 000	112,34%
Anyagköltség összesen	1 050 888	814 466	1 018 660	125,07%
Szállítási, rakodási költség	633	6 720	15 000	223,20%
Bérleti díjak	40 404	38 394	39 800	103,66%
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	79 788	113 584	107 000	94,20%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	125 000	97 110	43 818	45,12%
Oktatási, továbbképzési költségek	4 595	3 473	6 000	172,76%
Utazási- és kiküldetési költségek	20 329	9 027	11 000	121,86%
Tagdíj	6 019	7 708	8 130	105,48%
Postai-, távközlési költségek	13 558	11 671	13 500	115,67%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark és Szállodák Összesen			2025. terv / 2024. várható (%)
- ebből postaköltség	1 194	1 199	1 500	125,07%
- ebből telefon, internet költség	9 329	7 643	8 500	111,21%
- ebből tv előfizetés	3 035	2 829	3 500	123,73%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	488	1 205	1 370	113,72%
Tűz- és munkavédelem	2 910	2 609	2 900	111,14%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	70 883	64 422	80 000	124,18%
Szakértői díjak	32 865	33 899	38 600	113,87%
- ebből könyvvizsgálat	1 200	1 200	1 200	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	9 235	6 949	8 000	115,12%
- ebből web-es szolgáltatások	6 906	6 470	7 400	114,37%
- ebből fotó-, videokészítés	5 225	6 388	7 000	109,59%
- ebből egyéb szakértői díj	10 299	12 892	15 000	116,35%
Rendezvényszervezés költség	2 000	2 524	2 500	99,07%
Zoológiai szolgáltatások	12 000	10 721	12 000	111,93%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	40 609	35 708	41 260	115,55%
- ebből mosoda	27 578	26 848	28 400	105,78%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	8 757	4 247	7 160	168,59%
- ebből kártevőirtás	4 274	4 613	5 700	123,57%
Kereskedői jutalék	98 336	98 698	108 000	109,42%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	34 283	42 339	50 000	118,09%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 452	4 521	5 200	115,01%
Igénybevett szolgáltatások összesen	590 153	584 333	586 078	100,30%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi várható tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Teljesítés
	Állatpark és Szállodák Összesen			2025. terv / 2024. várható (%)
Hatósági díjak, bankköltség	23 299	25 987	22 016	84,72%
Biztosítási díjak	17 975	17 274	21 700	125,62%
Egyéb szolgáltatások összesen	41 274	43 260	43 716	101,05%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 015	16 733	10 500	62,75%
Közvetített szolgáltatás	303 836	313 393	313 000	99,87%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 990 167	1 772 185	1 971 954	111,27%
Béreköltségek	1 143 881	1 160 331	1 253 157	108,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	67 678	65 572	57 250	87,31%
Bérbírlékok	144 271	148 223	160 078	108,00%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 355 830	1 374 125	1 470 485	107,01%
Értékcsökkenési leírás	117 277	119 899	113 000	94,25%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	-1 364	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	86 428	94 761	103 000	108,69%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 206	1 630	1 500	92,03%
Költségek mindösszesen	3 550 905	3 361 236	3 659 938	108,89%
Adózás előtti eredmény	5 385	238 808	224 482	94,00%

Anyagköltségek

Az infláció hatására a beszerzések tekintetében minden téren számolnunk kellett az emelkedő árakkal.

Az anyagköltségek között kiemelkedő nagyságúak a közüzemi díjak és takarmányköltségek.

Az energiaárak közül az áram- és gázdíj tekintetében a 2025. évi várható fogyasztást a becsült egységár alapján számoltunk. Mivel szerződésünk nem fixáras, ezért szinte lehetetlen pontosan tervezni. A víz- és csatornadíj költségét, az előző évi fogyasztás alapján terveztünk, figyelembe véve, hogy a Jégvilág megnyitásával több vizet kezelünk már, mint a Fürdő.

Költségeinket tekintve nagy mértékű a takarmány beszerzés. Ezek esetében biztonsággal lehet tervezni 10-15% közötti áremelkedést, mi most 2025. évre 13% pluszköltséggel számoltunk.

Az állattartáshoz kapcsolódó gyógyszerek, vakcinák, gyógyászati segédeszközök, vitaminok és táplálékkiegészítők költségei, még inkább elszálltak, mint a takarmányok árai, a gyártók nem igen tartanak önmérsékletet. Tavaly egyébként volt néhány extra kiadásunk, amikor speciális termékekre volt szükség. Idén reméljük ilyen nem lesz, ezért egy 10%-os gyógyszerköltség csökkentést megpróbálunk elérni.

Az állattartáshoz kapcsolódó egyéb költségek, jellemzően só ("tengervizes" akváriumokhoz, medencékhez) és szalma. Mivel ezek az eszközök mind euróhoz kötöttek, ezért a forint mozgását figyelembe véve költségnövekedéssel számoltunk.

2025-ben folytatjuk az állattartó épületek, építmények elmúlt években megkezdett nagyobb volumenű karbantartási munkáit. A tervezett, előző évhez képest magasabb vendégszám miatt nagyobb volumenű tisztítószer, karbantartási anyag költségekkel kell kalkulálnunk.

Igénybevett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások egyes tételeinél vannak ugyan eltérések, de összességében azonos költséssel számolunk, mint 2024. évben.

Ezen költségek között az arányaiban legnagyobb százalékos emelkedést az állatszállítási költségek mutatják, mivel ebben az évben néhány jelentős, egyedi tudást és eszközt igénylő állatszállításunk lesz, igen nagy távolságról. Valencia-ból egy elefánttehenet hozunk, Barcelonából pedig két gorillát. Ezen kívül lesznek még tengeri hal beszerzéseink is. Ennek megfelelően terveztük a magas költséget.

Karbantartási költségek tekintetében, a külső, szerződött partnerek által végzett speciális javítási, karbantartási szolgáltatásokat mutatjuk ki. Az általános karbantartási feladatokat karbantartó részlegünk dolgozói látják el, de a speciális tudást igénylő javításokhoz (liftek, automata ajtók, vízgépészet, mozgólépcső, gépjárművek) külső szolgáltatót veszünk igénybe. Vélhetően idén a tavalyi nagy karbantartások után egy kicsit kevesebb költségre számíthatunk.

A tavalyi Jégvilágbemutató extra költségét idén nem terveztük, a szokásos reklámköltségünket a marketing terv részletezi.

Kollégáink folyamatosan szakmai képzéseken, konferenciákon vesznek részt, hogy naprakész tudással rendelkezzenek speciális szakterületükön. Szerencsére egyre több kollégánk lesz ismert és elismert szaktekintély világszerte, így számos szakmai konferencián vesznek részt meghívottként vagy előadóként, illetve nagy hangsúlyt fektetünk a fiatal kollégák képzésére is, amit más állatkertben vagy nemzetközi tanfolyamokon sajátíthatnak el, így oktatásra hatmillió Ft-ot terveztük elkölteni.

Kifejezetten magas összeg szerepel a vagyonsvédelem, őrző-védő szolgáltatások soron, amely külső szolgáltató által végzett vagyonsvédelmi szolgáltatást takar. A 2024-es közbeszerzési

eljárás eredményeképpen létrejött, 2025-től érvényes szerződés alapján kalkuláltuk a díjat, amely várhatóan 24%-kal emelkedik.

Számos speciális szakterületen külső szakértők igénybevételére van szükségünk, hogy a jogszabályok előírásait maradéktalanul betarthassuk, ezen szakértők díjak között ezek szerepelnek. 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-, video készítés díja tartalmazza a honlapjainkon, közösségi média felületeinken megjelenő fotók, videók elkészítésének költségeit. Az egyéb szakértői díj tartalmazza a számunkra kötelező energetikai szakreferens díját, a szakfordítások, illetve egyéb ki nem emelt szakértői díjakat.

A zoológiai szolgáltatások sor tartalmazza az egészségügyi szolgáltatás (vizsgálati díj, röntgen, labor stb.), zoológiai szakértői díj, körmölés, patkolás, nyírás stb. költségét, itt az infláció várható hatásával számoltunk.

A szállodai költségek közül a mosodai költség igen jelentős részt tesz ki, amelyekben a 2025-ös évben számíthatunk magasabb díjakra. Jelenleg folyamatban van a közbeszerzési eljárás az új szolgáltató kiválasztására.

Az Állatpark költségei között is szereplő hulladékszállítás, kártevőirtás költségét a tényadatok alapján tervezzük.

A Diák-, nyugdíjas szövetkezeti költségek között, elsősorban a szezonban foglalkoztatott munkaerő díja szerepel. Általában a vendégterekben és a parkolóban alkalmazunk diákokat és nyugdíjas munkaerőt a látogatók beengedésére, tájékoztatására, a parkolás megkönnyítésére. A költségnövekedés a minimálbéremelkedés növekedéséből származik. A magasabb vendégforgalom miatt a diák- és nyugdíjasszövetkezeti munkavégzés költsége várhatóan 18%-kal emelkedik.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke összességében nem változik a tavalyi évhez képest, a hatósági díjak, bankköltségek értéke csökkent, a biztosítások esetében viszont a magasabb összegű vagyonbiztosítást már egész évre kell fizetni. A bankkártyás fizetéseknél - bankváltással - sikerült alacsonyabb költségeket elérnünk, ezért a költség jelentős csökkenését várjuk.

Eladott áruk beszerzési értéke, közvetített szolgáltatás

Az értékesített menetjegyek, könyvek, a minibáron keresztül eladott áruk beszerzési értékét mutatjuk itt ki. Tavaly a száguldó folyóhoz adott esőköpenyek értéke is itt szerepelt, idén azonban már erre nem lesz szükség, így jelentősen alacsonyabb a tervezett érték.

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett szállodai vendéglátás, itt mivel a külső szolgáltató nem emelt árat, a 2024. évi értékkel számoltunk.

Béreköltségek

A béreköltségek soron mutatjuk ki a munkavállalóknak fizetett munkabért, a jutalmat, a hallgatói munkaszerződések alapján gyakornokoknak fizetett munkadíjat, az egyszerűsített foglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatottaknak kifizetett bért és a tiszteletdíjat. A 2025-ös üzleti terv összeállításakor 8%-os béremeléssel terveztünk. Béreköltségként még 13 havi jutalommal és a társaság 2025. évi eredményes gazdálkodásának függvényében még plusz 1 havi jutalommal kalkuláltunk.

Egyéb személyi jellegű kifizetések

Az egyéb személyi jellegű ráfordítások 2024. évben elszámolt jelentősebb tételei a betegszabadság, a munkabajjárás, a megbízási díjak, a reprezentáció és a természetbeni juttatások utáni adók. Itt alacsonyabb költséggel terveztünk, mint az előző évi várható tényadat, mivel a reprezentációs költségnél kevesebb kiadással számolunk: 2024-ben a Jégkorszak Interaktív Állatbemutató megnyitása magas reprezentációs költséget generált.

Bérráulékok

A bérráulékoknál, a béreköltségváltozással arányosan 8%-os növekedést terveztünk. Itt szerepeltetjük a munkabér után fizetendő 13%-os szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs hozzájárulást, és az egyszerűsített foglalkoztatás után fizetendő közterhet.

Értékcsökkenési leírás

A nyitó tárgyi eszköz állomány és a beruházási terv alapján kalkuláltunk. Figyelembe vettük, hogy 2024-ben a Jégvilág megnyitásához kapcsolódóan nagyon sok berendezési tárgyat, eszközt kellett beszereznünk, 2025-ben nem várható ilyen volumenű költség.

Egyéb ráfordítások

A tervezett értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetési értéke, a helyi adók (épitményadó, iparüzési adó, gépjárműadó), környezetvédelmi termékdíj, turizmusfejlesztési hozzájárulás és egyéb ki nem emelt egyéb ráfordítás összege szerepel ezen a soron. Értéke a 2024-ben várható 94.761 e Ft-ról 103.000 e Ft-ra nő, az emelkedést a magasabb árbevétel után fizetendő magasabb adófizetés indokolja.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Tavasszal, a szezon beindulása előtt néhány hétig folyószámlahitelt veszünk igénybe. ennek kamata és a külföldi ügyletek után elszámolt árfolyamveszteség szerepel ezen a soron. Nem jelentős tétel.

X. Eredményterv

	1000HUF	2024. terv (1.)	2024. várható tény (2.)	2025. terv (3.)	2025. terv / 2024. várható tény (3./2.) %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 437 218	3 471 367	3 761 220	108%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	1 644	0	0%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3 437 218	3 473 010	3 761 220	108%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)	0	1 364	0	0%
III.	Egyéb bevételek	118 872	126 952	123 000	97%
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	n.a.
05.	Anyagköltség	1 050 888	814 466	1 018 660	125%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	590 153	584 333	586 078	100%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 274	43 260	43 716	101%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 015	16 733	10 500	63%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	303 836	313 393	313 000	100%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	1 990 167	1 772 185	1 971 954	111%
10.	Béreköltség	1 143 881	1 160 331	1 253 157	108%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 678	65 572	57 250	87%
12.	Bérfelrakások	144 271	148 223	160 078	108%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	1 355 830	1 374 125	1 470 485	107%
VI.	Értékcsökkenési leírás	117 277	119 899	113 000	94%
VII.	Egyéb ráfordítások	86 428	94 761	103 000	109%
VII	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	n.a.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III- IV-V-VI-VII. sor)	6 391	240 357	225 782	94%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	200	81	200	247%
17	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	n.a.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	200	81	200	247%
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 206	1 630	1 500	92%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	n.a.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	1 206	1 630	1 500	92%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-1 006	-1 549	-1 300	84%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 385	238 808	224 482	94%

Eredményterv magyarázata, elemzése

2024-ben a várható adózás előtti eredmény 238.808 e Ft. Figyelembe véve a 2025. évre tervezett magasabb 700.000 fős látogatószámot, az ezzel arányos jegyárbevétel növekedést és a költségek korábban bemutatott változásait a tárgyévre 224.482 e Ft pozitív adózás előtti eredményt terveztünk.

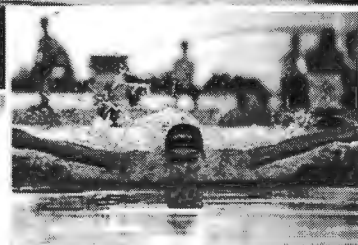
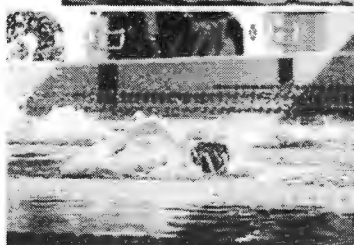
XI. Közbeszerzési terv

KÖZBESZERZÉS TÁRGYA:	KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁS MEGNEVEZÉSE:	IRÁNYADÓ ELJÁRÁSI REND:	TERVEZETT ELJÁRÁS TÍPUSA:	KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁS TERVEZETT MEGINDÍTÁSA:	SZERZŐDÉS TELJESÍTÉSÉNEK VÁRHATÓ IDŐPONTJA:
Szolgáltatás megrendelés	Mosodai szolgáltatás beszerzése	nemzeti	Kbt. 2015. évi CXLI. törvény 117. § Saját beszerzési szabályok alkalmazása részvételi szakasz nélkül	2025. I. negyedév	2027. II. negyedév
Árubeszerzés	Állati takarmányok beszerzése: 1. rész - Fagyasztott termékek beszerzése 2. rész - Marha hús beszerzése 3. rész - Táp-takarmányok beszerzése	nemzeti	Kbt. 2015. évi CXLI. törvény 117. § Saját beszerzési szabályok alkalmazása részvételi szakasz nélkül	2025. II. negyedév	2027. III. negyedév

000479



NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT

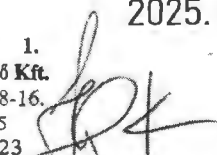


**NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2025. évi
Üzleti terv**

2025. február 28.

NYSÜ Nyíregyházi 1.
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823


Hajnal Gusztáv
ügyvezető

000480

Tartalomjegyzék

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	6
II.1. A TÁRSASÁG ADATAI	6
II.2. A TÁRSASÁG FELADATAI	6
II.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK	7
III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK, MARKETING STRATÉGIA	12
IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK	16
V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	18
VI. PÉNZÜGYI TERVEK	23
VI. 1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE	23
VI.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE	30
VI. 3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV	39
VI. 4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK	41
Bevételi terv 2025. évre <i>a már meglévő sportlétesítmények vonatkozásában</i>	42
Bevételi terv 2025. évre <i>a Városi Stadionnal együtt</i>	43
Költségek, ráfordítások terve 2025. évre <i>a már meglévő sportlétesítmények vonatkozásában</i>	44
Költségek, ráfordítások terve 2025. évre <i>a Városi Stadionnal együtt</i>	45
Eredményterv 2025. évre:	46

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A mögöttünk álló négy évben Városunk két modern sportlétesítményének, a Nyíregyházi Atlétikai Centrumnak és az Eissmann Városi Uszodának lehető magasabb színvonalú működéséért feleltünk. Kialakítottuk a létesítmények arculatát, működési kereteit, szoros együttműködést építettünk ki a hazai és külföldi sportegyesületekkel, oktatási intézményekkel. Megismertettük és megszerettük az épületeket a lakossággal, hiszen mindkét létesítményben több száz városlakó fordul meg naponta, sportolóként, vagy szülőként. Az Atlétikai Centrumban egyre több, nemzetközi szinten jegyzett élsportoló tölt el napokat, heteket annak érdekében, hogy a felkészülését az általunk nyújtott szolgáltatásokkal kiegészítve még eredményesebbé tegye. Mindkét létesítményünk jelentős szereppel bír a hazai és a nemzetközi sporttéren.

Az üzemeltetésben kialakult kedvező tapasztalatok és a profiltiszta működés miatt Önkormányzatunk azt a döntést hozta, hogy 2025. január elsejétől az új Városi Stadion területén található Szabadidősport Központ, a műfüves és salakos labdarúgópályák, valamint a futballarénát környező terület, a többi sportcélú épülettel együtt az NYSÜ Kft. üzemeltetésébe kerüljön.

Ez a változás sok újdonságot hoz a működésünkbe. A két már meglévő létesítményben szerzett működtetési tapasztalatok felhasználásával bizonyosok vagyunk abban, hogy a stadiont is a városlakók nagy elégedettségére fogjuk üzemeltetni. A Stadion elsősorban abban különbözik leginkább az Atlétikai Centrumtól és az Uszodától, hogy az általunk üzemeltetett terület sokkal inkább szabadidős létesítmény, így a lakosság nagyobb arányban használja, mint a másik két sportkomplexumot. Nagyon fontosnak tartjuk, hogy a sportolni vágyókat megfelelően kiszolgáljuk, és biztosítsuk számukra a feltöltődést azzal, hogy jó környezetben, jó körülmények között használhatják a sportpályákat. Egyúttal tisztában vagyunk azzal, hogy a stadion üzemeltetése sok váratlan helyzetet is hordozhat magában.

Legfőbb célunk az előttünk álló üzleti évben az, hogy a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban és a Városi Uszodában kialakított rendszert adoptáljuk a Stadionra, az elért eredményeket megtartsuk, és az ismertség növelésével vevőkörünket tovább szélesítsük ezzel erősítve a piaci pozíciókat. A Városi Stadion tekintetében kiemelt célunk az, hogy a létesítményt a már meglévő struktúránkba illesszük, a bérbeadásból származó bevételek növelésével a működtetés költségeket minél nagyobb részben fedezzük.

Az elmúlt négy év működésében a legnagyobb erősségünket abban látjuk, hogy a Társaság munkatársai és vezetése rendkívül célorientált, és a viszonylag kis szervezet révén rendkívül gyorsan, dinamikusan tud alkalmazkodni a környezet változásaihoz, új kihívások, feladatok megoldásához. Céljaink megvalósítását segíti az általunk üzemeltetett létesítmények modern jellege, felszereltsége, és a szolgáltatások komplexitása.

A Városi Stadion létszámának feltöltése, a stáb kialakításának fázisában járunk, amely rávilágít Társaságunk legnagyobb problémájára: az alacsony munkavállalói létszámból adódóan a munkavállalóink túlságosan leterheltek, a relatíve alacsonynak számító bérszínvonal jelentősen megnehezíti a minőségi munkaerő bevonását. Az üzleti év során elengedhetetlen lesz egy olyan bérfejlesztést is tartalmazó koncepció kidolgozása, amely segíti a munkavállalóink megtartását, elkötelezettségének növelését, ill megkönnyíti a létszám bővítését azokban a munkakörökben, ahol strukturálisan létszámhiány mutatkozik.

A 2025-ös év üzleti tervének elkészítésénél az alábbi feltételeket, tendenciákat rögzítettük, és a tervezés során kiindulási feltételként kezeltük:

1. Az Üzleti terv alapjaiban különbözik az előző évek terveitől, abból kifolyólag, hogy egy újonnan létesített, modern, de a gazdálkodásunk nagyságrendjéhez mérten nagy létesítményt veszünk át üzemeltetésre. Emiatt a költségvetésünk sarokszámai jelentősen növekednek, és ez szükségszerűen gazdálkodási és tervezési kockázatokat hordoz magában. Ezek a kockázatok az alábbiak:
 - Az üzleti tervben az évre tervezett adatok nem hasonlíthatóak össze egyértelműen az előző év adataival, hiszen az új üzleti évben a költség- és bevételi sorok egy része jelentősen módosul, míg mások nem változnak érdemben. Az összehasonlíthatóság megőrzése érdekében az üzleti terv bevételi- és költség-ráfordítás tábláit két részre bontottuk, az első táblázatban a két meglévő létesítmény tervadatait hasonlítjuk össze az előző üzleti év adataival (*1. és 3. sz. melléklet*), a második táblában pedig külön feltüntetjük a Városi Stadion adatait, és az NYSÜ Kft. teljes egészére összesített adatokat is (*2. és 4. sz. melléklet*).
 - A Városi Stadion adatai azért is hordoznak magukban tervezési kockázatot, mert a 2024-es év jelentős részében a stadionban kivitelezés zajlott, és rendes, üzemszerű működés az év végén, csak néhány hónapban történt, amely inkább csak próbaüzemnek tekinthető. Könnyen belátható, hogy az előző év adatai ezáltal nem képezhetnek megfelelő tervezési bázist, különösen igaz ez a közüzemi díjakra a költségoldal, valamint a bérleti díjbevételekre a bevételi oldalon. Emiatt a tervezési bizonytalanság miatt a költségek egy része esetében csak az Atlétikai Centrum tapasztalatai alapján tudunk nagyságrendi költségbecsléseket végezni, a részben hasonló infrastruktúra miatt.
 - Az üzemszerű működéshez és a magas színvonalú létesítmény-üzemeltetéshez még nem történt meg minden szükséges eszközbeszerzés és eszközátadás, ennek időbeli csúszása megnehezíti feladataink elvégzését.

2. Az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda egy jól kialakított rendszerben működik. Az idei évben egyáltalán nem számolunk olyan mélyreható, nagymértékű változással, piaci folyamattal, amely alapjaiban érintené bevételeinket, ill. a meglévő költségstruktúránkat. Ennek megfelelően az anyagjellegű költségek 9 %-os növekedésével terveztük. A személyi jellegű ráfordításoknál a szükséges létszám bővítés miatt ennél nagyobb, 17% mértékű növekedéssel kalkuláltunk. A bevételek esetében átlagosan 8 %-os mértékű emelkedéssel számoltunk az egyes bevételi jogcímek tekintetében. Az önkormányzati finanszírozás ennél jóval kisebb mértékben változik, a két meglévő létesítmény esetében 4,9%-os emelkedéssel terveztünk.
3. Az üzleti tervben a Stadion üzemeltetéséhez kapcsolódó költségeket, bevételeket, és a működtetésben részt vevő személyi állományt is külön pontban tüntettük fel az elkülöníthetőség érdekében. A korábban említett tervezési kockázatból kifolyólag csak az üzleti terv készítését követő néhány hónapon belül fogunk tiszta képet kapni a tényleges költség- és bevételi struktúráról.
4. A Stadion üzemeltetésének egyik kulcstényezője az, hogy a tervezéskor abból indultunk ki, hogy az üzemeltetés *jelenlegi állományát átvesszük. Az első hónapokban realizálódott, hogy az előző üzemeltető által foglalkoztatott stábból* mindössze 2 fő került át hozzánk, így a működtetésben részt vevő személyi állományt az alapoktól kell felépíteni, amely lényegesen időigényesebb és sokkal több ráfordítást igénylő feladat, mintha egy meglévő, a helyszínt, feladatokat ismerő stábot vettünk volna át. Ebből a szempontból mindenképpen kedvező az átvétel időpontja, mivel a Stadionban év elején jóval kevesebb az esemény, és a bajnokságokban is szünet van.

A tervezéshez előzetesen kaptunk információkat a korábbi üzemeltetőtől, melyek fontosak voltak számunkra, de fenntartással kezeltük, hiszen egy más gazdasági és üzemeltetési struktúrából származnak. A bevételek tekintetében sem látunk tisztán teljes mértékben, hiszen a korábbi években megkötött bérleti díjak nem biztos, hogy egy az egyben adaptálhatók a felújított létesítményre, az új környezetre. Figyelembe kell venni az egyesületek anyagi lehetőségeit is, nyilvánvalóan ezek sok esetben korlátosak. A fenti nehézségeket részben kompenzálja, hogy 2025-ben már nem kell kiugróan magas energiaárakkal számolni, mert ez a korábbi években ellehetetlenítette a sportot. Fontos, hogy minden használóval meg tudjunk állapodni a használat kereteiben és mértékében.

Bízunk benne, hogy a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az Eissmann Városi Uszoda üzemeltetése során szerzett értékes tapasztalataink felhasználásával a Városi Stadiont is egy rendezett, jól és eredményesen működő, a városlakóknak sok örömet és egészséges időtöltést adó sportlétesítményt tudunk kialakítani. Arra azonban kiemelt figyelmet fordítunk, hogy a már meglévő létesítményeinkben is a megszokott színvonalú szolgáltatást nyújtsuk. Úgy véljük, hogy saját piaci bevételeink maximalizálásával, az önkormányzati források takarékos felhasználásával eredményesen tudjuk teljesíteni az üzleti évet.

II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

II.1. A TÁRSASÁG ADATAI

Cégnév: NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid név: NYSÜ Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Telephelyek: 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4. (Nyíregyházi Atlétikai Centrum)

4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4. (Nyíregyházi Városi Uszoda)

A Társaság új telephelyei 2025. január 1-jétől:

4400 Nyíregyháza, Sóstói út 24. (Városi Stadion Sportközpont)

4400 Nyíregyháza, Czuczor Gergely utca (Volán Sportpálya)

4551 Nyíregyháza-Oros, Fő utca (Orosi sporttelep)

Levelezési cím: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Adószám: 10731785-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-061434

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15

Törzstőke: 6 000 000 Ft

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %

Képviselő: Hajnal Gusztáv ügyvezető

Könyvvizsgáló: Támcsuné Salamon Magdolna, SM GARANCIA Könyvvizsgáló Kft.

Fő tevékenységi kör: 9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

Statisztikai létszám: 27 fő (2025. február)

II.2. A TÁRSASÁG FELADATAI

A Társaság elsődleges feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő, két nemzetközi színvonalú sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum (AC) üzemeltetése, valamint az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda üzemeltetése társüzemeltetőként.

2025. január 1-től a Társaság tevékenysége kibővült a Városi Stadion és további két, futball edzéseket kiszolgáló létesítmény üzemeltetésével.

Az Atlétikai Centrumban a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása;
- A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által működtetett utánpótlás szakágak edzéseihöz a helyiségek, valamint az iroda és mellékhelyiségek biztosítása;
- Az Atlétikai Centrumban szervezett városi szabadidős rendezvények helyszínének biztosítása;
- Az atlétikai, a tollaslabda, a judo és a vívás sportágakban edzőtáborok és versenyek szervezése, megrendezése;
- A létesítmény sportcélú és egyéb bérlet útján való hasznosítások koordinálása.

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszodában a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása a Városi Uszodában;
- A városi sportegyesületek edzései és versenyei, valamint vízilabda mérkőzések helyszínének biztosítása;
- Iskolai úszásprogramok, kiemelten az Úszó Nemzet Program helyszínének biztosítása;
- A Városi Uszoda vagyontárgyainak szakszerű, higiéniai, közegészségügyi előírásoknak megfelelő üzemeltetése, karbantartása a vonatkozó jogszabályok, a hatósági, műszaki, tűzvédelmi, munkavédelmi, környezetvédelmi előírások alapján.

A Városi Stadionban a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A Szabadidősport Központban a nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása;
- A szabadidős sportpályák folyamatos, szakszerű karbantartása;
- A városi labdarúgó egyesületek edzéseinek és mérkőzéseinek biztosítása;
- A kispályás labdarúgó bajnokság infrastrukturális háttérének megteremtése;
- A létesítmény környezetében található park fenntartása, ápolása;
- A rendelkezésre álló sportpályák piaci értékesítése bérlet formájában.

II.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum a Modern Városok Program keretében létesült. A projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, elsősorban atlétikai célra optimalizált épület komplexum készült el. Fő elemei az Atlétikai Csarnok, a szabadtéri versenypálya és a dobó edző pálya. Az Atlétikai csarnokot két részre tudjuk bontani, a

fejépületre és a küzdőtérre. A létesítmény egyfelől biztosítja a város atlétáinak felkészülését, edzeshelyszíneit, másrészt kielégíti az edzőtáborozó vendégsportolók igényeit. Mindezeket túlmenően alkalmas rangos, nemzetközi versenyek megrendezésére is, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatási helyszínéül is szolgálhat. Az elmúlt években a Nyíregyházi Atlétikai Centrum adta a helyszínét a fedettpályás országos bajnokságnak, de több rangos nemzetközi verseny is lebonyolításra került az épület falai között.

Az épületben kaptak helyet a vívás, cselgáncs, tollaslabda szekciótermei. A tollaslabdaterem átalakításra került oly módon, hogy az tökéletesen megfelel a röplabda sportág edzéseinek, így a tavalyi évben már több utánpótlás torna helyszínéül is szolgált a helyiség. A 2023. év eleji energiaválság idején a röplabdatermünkben zajlott a helyi röplabdacsapatok edzéseinek jelentős része is. A két sportág edzésidőpontjait úgy hangoltuk össze, hogy a kihasználtság optimális legyen.

Termeinkben az utánpótlás és felnőtt sportolók számára a mindennapi felkészülésre és versenyeztetésre nyílik lehetőség.

A Mozdulj Nyíregyháza programjai közül a „Családi tollas”, a „Tartásjavító torna”, a „Kölyök atlétika” és a „Közösségi futás” is az Atlétikai Centrumban valósul meg.

A World Athletics (WA) 2 minősítésű fedett Atlétikai Centrum épületének nettó alapterülete közel 12 ezer m², amelynek részelemeit az alábbi felsorolás tartalmazza:

- **Küzdőtér:**

A fő verseny terület 6 sávós 200 méteres és egy 8 sávós 60 méteres futópályával rendelkezik. Kialakításra kerültek a magas-, távol- rúdugrás és súlylökés pályafelületei is. A lelátó befogadó képessége 570 fő. A versenyek lebonyolítását a versenyiroda, a célfotó helyiség, a stúdió, valamint a televíziós közvetítő helyek segítik. A felkészülésben az edzőtáborok során a sportmozgások elemzését a multimédiás konferencia termekben végezhetik el a sportolók és edzőik.

- **Szekció termek:**

Megtalálhatóak az edzések és versenyek lebonyolítására alkalmas edzőtermek a vívás, a tollaslabda, a röplabda és a cselgáncs sportágak számára. A dobóatléták sportág specifikus felkészülését fedett dobópálya, erősítő, kondicionáló helyiségek szolgálják. Ki kell emelnünk, hogy az üzemeltetési terület számára szükséges tárolók és raktárak is rendelkezésre állnak. A dobóteremben a diszkoszvetés gyakorlására alkalmas védőháló alakítottunk ki, amely nagymértékben növeli a dobóatléták téli felkészülési lehetőségeit.

- **Rekreációs helyiségek:**

A mai modern sport kiemelkedő innovációs területe az edzések közötti pihenődők lerövidítése, melynek eszköze a testi és mentális rehabilitáció. Ezt segítik elő az orvosi

pszichológiai-, fizioterápiás rendelők, a wellness helyiség, mely finn-, és infrasaunával, jakuzzival is felszerelt. *2024-ben a sportolók minél komplexebb rekreációjához egy jégkádát is beszereztünk.*

- Sportszálló:

Befogadó képessége 48 fő, 2 ágyas szobákban, melynek felszereltsége alapján 3*-os minősítést kaptunk 2022. márciusában. Ezt a szekciót a sportolók számára csapatértekezletek tartására alkalmas helyiséggel, videóelemző szobával, teakonyhával és közösségi térrel, valamint külön használható éttermi-konyha egységgel kapcsolták össze.

Az épületen kívül kialakításra került részelemek:

- Szabadtéri Atlétikai pálya:

A 8 sávós, rekortán borítású, a topatlétikai sportokra is alkalmas, WA minősítésű szabadtéri atlétikai pálya rendelkezik versenyvilágítással, mely nem csak edzésekre optimalizált, hanem esti versenyekre is. A fedett lelátón 570 fő foglalhat helyet. A pályához tartozik a versenyek lebonyolításához szükséges klimatizált versenyirányítási torony.

- Bemelegítő, kocogó kör:

A szabadtéri sportpálya körül 1 sávós, 508 m-es futókör található. Funkciója kettős. Egyrészt a versenyek alkalmával a sportolók itt végzik a bemelegítő futást, másrészt a nyíregyházi lakosok minden nap 06.00-20.00 között díjmentesen sportolhatnak. A pályatestet térvilágítás veszi körül. A szabadidős sportolást tovább erősíti, hogy pályázati forrásból, a Nyíregyházi Sportcentrum segítségével, kiválóan felszerelt szabadidős kondipark is létesült 2022-ben, amelynek egyre nő a népszerűsége a lakosság körében.

- Dobó gyakorló pálya:

A dobóatléták számára egy 60x100 m-es szabadtéri, élőfüves atlétikai edzőpálya épült. A késő őszi és kora tavaszi időszakra tekintettel, edzésszintű térvilágítással rendelkezik. Hasonlóan a „center pályához” ez a terület is öntöző rendszerrel ellátott.

A kialakított Atlétikai Centrum a fentieknek köszönhetően kiválóan alkalmas arra, hogy azon sportágaknak, melyeknek helyet ad, magas színvonalú edző- és felkészülési munkát biztosítson a sportolók részére, és ezzel együtt nemzetközi versenyek házigazdái is lehetünk.

Az Atlétikai Centrum használatáért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási átalánydíjat fizet Társaságunknak. Az ingatlant használó sportegyesületek pályahasználati, ill. terembérleti díjat fizetnek.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

Az elmúlt években uszodánk kedvező áraival, tisztaságával és magas színvonalú szolgáltatásával a régió egyik legjelentősebb bázisává vált, az Úszó Nemzet Program egyik fontos bázisa, emellett vízilabdatornák- és mérkőzések, valamint rangos úszóversenyek helyszíne. A létesítményben lehetőséget biztosítunk a városlakóknak sportolásra, **2025-től a hét minden napján 06.00-14.00 között**, ezen túlmenően a Mozdulj Nyíregyháza programjainak is helyszínt biztosítunk. A városi lakosság aránya folyamatosan növekszik, mely a hétfélig nyitva tartásnak köszönhetően új lendületet kapott.

A sportuszodában két medence és a szükséges kiszolgáló helyiségek találhatóak.

- 50 m-es versenymedence, átlagos víz hőfok: 27 °C:

Mérete 50/25 méter, 10 pályás, 2,20 m vízmélységű, mely kereszt irányban is kötelezhető. A versenymedence center pályán kialakítható egy hitelesített OB I-es vízilabda pálya. A medencefejen elhelyezett padlóhüvelyek alkalmassá teszik, hogy a magasabb kihasználtság jegyében több utánpótlás csapat is végezzen edzőmunkát párhuzamosan. A versenymedence 25 m széles keresztirányában 3 db ifjúsági – utánpótlás vízilabda edzésekre alkalmas pálya alakítható ki, edzőkapukkal, lövő falakkal. A versenymedence alkalmas nemzetközi úszóversenyek lebonyolítására. A versenymedence jelenleg főként a Sportcentrum úszóedzéseinek, valamint az AQUA SE vízilabda edzéseinek ad otthont, de az elmúlt év végétől más egyesületek, iskolai csoportok, és természetesen a lakosság is egyre nagyobb számban használja a medencét.

- 25 m-es tanmedence, víz hőfok: 31-32 °C:

Mérete: 25/11 méter, 4 pályás, 0,80-1,30 m változó vízmélységű, mely kereszt irányba is osztható. Egy órában a maximális befogadó képessége magas, 50 fő, melyet a kiváló vízgépészeti berendezések tesznek lehetővé. Ez azt jelenti, hogy egy időben több óvodás vagy kisiskolás csoport, osztály úszásoktatása lehetséges. Az uszoda tanmedencéje az Úszó Nemzet Program (ÚNP) legfőbb bázisa, 2022. februártól hetente közel 2000 kisiskolás és óvodás gyermek sajátítja el a vízbiztonság és az úszás alapjait. A medence az ÚNP mellett egyéb iskolai úszásprogramoknak, a sportegyesületek délutáni edzéseinek köszönhetően gyakorlatilag 100%-os kihasználtsággal üzemel.

- Üzemeltetési helyiségek:

A versenyek, rendezvények kiszolgálására versenyirányítási helyiséget, játékvezetői és úszómesteri öltözőket és orvosi szobát is találunk az Intézményben. Az edzés és oktatási programokat valamint a közönség úszást a 6 db öltöző segítségével tudjuk kiszolgálni az alábbi bontásban:

- közönségforgalmi férfi öltöző 50 fő
- közönségforgalmi női öltöző 50 fő
- kisiskolás csoportos fiú öltöző 35 fő
- kisiskolás csoportos lány öltöző 35 fő
- csoportos férfi öltöző 35 fő
- csoportos női öltöző 35 fő

Ez utóbbiak a délelőtti program során szintén iskolai öltözőként funkcionálnak.

A Városi Uszoda helyszínt biztosít a „Mozdulj Nyíregyháza!” vízi programjainak, melynek hatására a program időtartama alatt bővítettük nyitvatartási időnket a szombati nappal.

Tekintettel arra, hogy az NYSÜ Kft. az Uszoda társüzemeltetője, Nyíregyháza Önkormányzata üzemeltetési hozzájárulást fizet a Társaságnak. Bevételeink származnak továbbá a sportegyesületek által fizetett pályabérleti díjakból, az iskolai úszásprogramokból, valamint a belépőjegy értékesítésből.

Városi Stadion és Szabadidősport Központ

A városi szabadidősportélet új otthona 2024. augusztusában került átadásra. A Szabadidősport Központ a Városi Stadion területén az Országos Stadionfejlesztési Program keretében épült meg.

A Szabadidősport Központ kétszintes épülete 877 m² alapterületű, amely a nagy műfüves és a kispályás labdarúgópályák atkiszolgáló épületeként is funkcionál, így az épületben 5 db öltöző, büfé, egy közel 120 m²-es fitneszterem, orvosi szoba, valamint 2 db iroda, raktár és egyéb üzemeltetési egységek kerültek kialakításra.

A teljes akadálymentesített épület méltó körülményeket biztosít a kispályás labdarúgók, az utánpótláskorú és diák sportolók, valamint az egyéb szabadidős rendezvények számára.

2024. szeptember 23-tól a „Mozdulj Nyíregyháza!” és a Szépkorúak Sportja foglalkozásainak fő helyszínét biztosítja.

A Szabadidősport Központhoz kapcsolódó kültéri fejlesztések:

A régi salakos futókör nyomvonalán 1,5 m széles, 630 m hosszú rekortán futópálya került kivitelezésre világítással, így a futók télen, sötétedés után is használhatják. A futókör körül kialakított ivókutak és mellékhelyiségek a sportolók kényelmét szolgálják. Gondolva a kispályás focistákra, 3 db salakos pálya helyén műfüves pályát létesítettek, ezzel is még modernebb körülményeket biztosítva a szabadidősportot űzők, és a kispályás labdarúgó bajnokságban résztvevő csapatok számára. Teljeskörű környezetrendezés is megvalósult, 140 belső parkoló került kialakításra, és a létesítmény körül új kerítés is épült.

Megmaradt három régi épület, a tekecsarnok, a bokszcarnok és a teniszcsarnok is, amelyek régies jellegük ellenére sok sporttevékenységnek adnak otthont.

A MARSO Teniszcentrum külső bérlő üzemeltetésében a nyíregyházi teniszélet központja maradt.

A Stadion területén az alábbi fejlesztések valósultak még meg 2024-re:

- új kondipark építése;
- strandröplabda pálya megújítása;
- streetball pálya megújítása;
- felújításra kerültek a kültéri öltözők, a nagy műfüves pálya labdafogó hálója;
- a salakos pályák labdafogó hálóinak a cseréje és a kispadok felújítása.

III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK, MARKETING STRATÉGIA

Társaságunk rövid működése alatt a piacot elemző, jól célzott és proaktívan a piacot befolyásoló marketingtevékenységgel jelentősen sikerült ismertségünket növelni, és nem csak helyi, de nemzetközi szinten is meghatározó tényezővé válni a sport területén. Ennek a bevételre gyakorolt hatását már az év végén éreztük, különösen a külföldi sportegyesületek részéről.

A tudatos piaci tevékenység érdekében célszerű a társaság adottságait és a környezeti hatásokat az alábbiakban egy SWOT-analízisben bemutatni:

B e l s ő t é n y e z ő k	Erősségek <ul style="list-style-type: none"> • Ingatlanok felszereltsége, kiváló műszaki állapota • Elkötelezett vezetőség és munkavállalók • Dinamikus, a kihívásokhoz gyorsan alkalmazkodó csapat • Nagy tapasztalat a versenyek, sport- és egyéb rendezvények szervezésében • Jó személyes kapcsolatok a sportági szövetségekkel, egyesületekkel • Gyorsan kialakult, és gyorsan bővülő vevőkör 	Gyengeségek <ul style="list-style-type: none"> • Alacsony munkavállalói létszám, (betegség, egyéb kiesés esetén munkaerő deficit) • Piachoz viszonyítva alacsony, nem versenyképes javadalmazás • Fiatal rendszer, még nincs minden lényeges folyamatra megfelelő folyamatszabályozás, amelybe a Stadiont is be kell integrálni • Kevés a megújuló energia aránya az uszoda épületének energiaellátásában, ezért jobban ki van téve az energiaárak emelkedésének
K ü l s ő t é n y e z ő k	Lehetőségek <ul style="list-style-type: none"> • Új, elsősorban külföldi egyesületek megkeresése, behozása a létesítményekbe • Az Atlétikai Centrum és a Városi Stadion helyiségeinek szabad kapacitásának értékesítése • Szponzoráció bevonása a sportversenyekre • Szállodai kapacitás értékesítése szélesebb körben • Kulturális, egyéb rendezvények szervezése 	Veszélyek <ul style="list-style-type: none"> • Kiszolgáltatottság az energiaárak emelkedése esetén • Sportra fordítható források csökkenése, sportegyesületek anyagi helyzetének romlása • Megfelelő színvonalú munkavállalói kínálat szűkülése • Háborús helyzet • COVID-19 és újabb járványok terjedésének megelőzése miatti korlátozások • Versenytársak megjelenése (pl. hasonló többfunkciós atlétikai létesítmény építése)

A Társaság fő feladatai a marketing terén

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum, az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda és a Nyíregyháza Városi Stadion a város kiemelt sportlétesítményei, melyek egyaránt szolgálják a profi és amatőr sportolók igényeit, valamint a lakosságot.

A három létesítmény együttesen – kiegészülve a Continental Arénával és a Városi Jégpályával - a városi és régiós sportélet központjai, edzőtáborok és versenyek helyszínei.

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum egyrészt biztosítja a város atlétáinak felkészülését, edzés helyszíneit, másrészt kielégíti az edzőtáborozó sportolók igényeit. Egyúttal az elmúlt két évben a legjelentősebb fedettpályás versenyhelyszínné vált nem csak Magyarországon, hanem határon túl is. Az Atlétikai Centrum egyedülállósága a komplexitásában rejlik, a hotel elsősorban a vendégsportolók elszállásolását biztosítja, a küzdőtér és a szabadtéri pályák használata a lakosság részére is elérhető, a kialakított különtermek egyesületeknek, egyéb sporttevékenységek bérbeadására szolgálhat. (pl.: táncórák, jóga stb.) A Városi Uszoda a vízisportok egyik kiemelt régiós bázisává vált, az energiaválság idején kivívott pozíció megtartása most is kiemelt célunk A Városi Stadion NYSÜ Kft. által üzemeltetett része a városlakók széles tömegének kínál remek szabadidő sportlehetőséget, hiszen a kispályás labdarúgás nagyon népszerű sportolási lehetőséget jelent az amatőr sportolók számára. Emellett az újonnan létesített Sportközpont a Mozdulj Nyíregyháza programsorozat legfrekvenciáltabb helyszíne.

1. Vevőkkel, piaccal szemben alkalmazandó stratégiai koncepció

- Közösségi média aktivitások (Facebook, Instagram, YouTube) - január-december
- Weboldal fejlesztése (fogalási rendszer, jegyértékesítés) - február-július
- Weboldal mérések, elemzése (analitika) - január-december
- Arculati fejlesztések - március-május
- Az épület arculatának finomítása (motivációs üzenetek, megállító táblák, interaktív tájékoztató konzol az előtérbe, ajtófeliratok, terelő feliratok) - március, április, május

2. Reklámstratégia (mit, hol, kinek, mennyiszer, mennyiért)

- A létesítmény kapacitás növelése érdekében az egységes arculati elemek használatával **bel-, és külföldi egyesületek részére** kidolgozott reklámkampányok, a kiválasztott marketing eszközök igénybevételével. - *március- május*
- A létesítmény kihasználtságának növelése érdekében az egységes arculati elemek használatával a **lakosság részére** kidolgozott reklámkampányok, a kiválasztott marketing eszközök igénybevételével– *március-május, november-december*

3. Kiválasztott marketing eszközök

- Google ads - *június, július, augusztus*
- Facebook követők gyűjtése - *június, július, augusztus*
- Helyi médiafelületek vásárlása
- EDM hírlevelek

4. PR tevékenységek

- Sajtóközlemények küldése az aktuális rendezvényekről - *meglévő, folyamatos*
- Sajtótájékoztatók a létesítménnyel kapcsolatos változások bemutatására - *meglévő, folyamatos*
- Látogató csalogató kiállítások, nyílt rendezvények szervezése
- Helyi iskolák bevonása

5. Promóciós kampányok vázlatos terve

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

- Promóciók bemutatása meglévő és új szakosztály vezetőknek, edzőknek - *március-december*
- Lakossági szolgáltatásokkal kapcsolatos kommunikáció - *január-december*
- Belföldi és külföldi egyesületekkel való kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás a hotel kapacitásának növelése érdekében- *január-december*
- Csomagajánlatok kidolgozása, értékesítése (edzőtáborok) - *március-december*
- Szponzorációs lehetőségek kiaknázása – *március-december*
- Együttműködések kialakítása sportmárkákkal - *március-december*
- Előadások szervezése – *május-december*
- Versenysorozatok indítása (amatőr és profi) – *május-október*
- Belépődíjas szolgáltatások bevezetése – *január-december*

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

- Lakossági szolgáltatásokkal kapcsolatos kommunikáció - *február-december*
- Belföldi és külföldi egyesületekkel való kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás - *január-december*
- Csomagajánlatok kidolgozása, értékesítése (edzőtáborok) - *március-december*
- Szponzorációs lehetőségek kiaknázása – *március-december*
- Együttműködések kialakítása sportmárkákkal - *március-december*

Nyíregyháza Városi Stadion

- Lakossági szolgáltatásokkal kapcsolatos kommunikáció - *február-december*
- Belföldi és külföldi egyesületekkel való kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás - *január-december*
- Csomagajánlatok kidolgozása, értékesítése (edzőtáborok) - *március-december*
- Szponzorációs lehetőségek kiaknázása – *március-december*
- Pálya bérbeadással kapcsolatos tájékoztatás – *május-december*

IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

A Társaság céljai eltérőek a már meglévő és az újonnan átvett létesítmények vonatkozásában. Az Atlétikai Centrumban és a Városi Uszodában egyértelműen a további konszolidáció, és a stabil, kiszámítható, egyenletes növekedés az elsődleges célunk. A Városi Stadionban a jellemzően városi lakosságot kiszolgáló tömegsportok és a futball utánpótlás magas színvonalú kiszolgálása érdekében gyors bővüléssel, a meglévő létesítményeinkből átvett jó gyakorlatokkal tervezzük az új létesítményt beintegrálni az NYSÜ Kft. rendszerébe.

Céljaink elérése érdekében a következő területek fejlesztésére fókuszálunk:

- Kulcsfolyamatok szabályozása, a meglévő sportcélú lekötések és a beérkező új vevői igények minél magasabb szintű kielégítése, a vevői elégedettség növelése érdekében. Az elmúlt két év tapasztalatai alapján azt látjuk, hogy nagyon magas a visszatérő vendégek aránya, célkitűzésünk az, hogy ezt az arányt még jobban növeljük, figyelembe véve természetesen a vevők pénzügyi lehetőségeit is, akár egyedi árképzéssel, igazodva a vevők rezervációs árához.
- Sportlétesítmények folyamatos műszaki irányítása, a sportpályák karbantartása és sportrendezvények kiszolgálása. Ezen a téren egyértelműen pozitív visszajelzéseket kapunk. Ennek ellenére elengedhetetlen, hogy folyamatosan tökéletesítsük a szabályozást, mert a meglévő stáb szabályzott munkájával tudunk egy-egy rendezvényt, sportversenyt a szokásos magas színvonalon megvalósítani.
- A munkaerő megtartása érdekében középtávon mindenképpen szükséges lesz egy bérfejlesztési konstrukció kidolgozása annak érdekében, hogy az általunk nyújtott javadalmazások közelítsenek a piaci színvonalhoz.
- Gazdasági és adminisztrációs folyamatok javítása. A gazdasági folyamatok, események, bizonylatok száma az utóbbi időszakban rendkívül megnövekedett. A megnövekedett dokumentációs igény strukturálása, a prioritások kialakítása elengedhetetlen. Az eltérő telephelyek és az egyre több külföldi vevő miatt a folyamatok komplexitása is növekedett, sok adminisztrációt, levelezést, számlázást gyakran idegen nyelven folytatunk le. A megnövekedett dokumentációs igény szükségessé tette egy ügyviteli rendszer bevezetését.

Műszaki fejlesztések, beruházások:

A létesítményeink korszerűek, azokat minden funkcióra kiterjedően használjuk. Modern létesítményekről lévén szó, jelentősebb fejlesztésre továbbra sincs szükség. Kivételt ez alól a Városi Stadion képez, ahol még mindig nem kaptunk meg minden, a működtetéshez szükséges eszközt, ezek átvételére reményeink szerint rövid időn belül sor kerülhet.

Kiemelt működési célok a Városi Stadionban:

A Városi Stadion működése napról napra egyre stabilabbá válik, ahogyan ezt a sportlétesítményt is fokozatosan integráljuk be a működési rendszerünkbe. Kedvező az átvétel szempontjából, hogy a téli időszak csendesebb, kevesebb esemény van a létesítmény környezetében. A február hónap legfontosabb feladata a Nyíregyháza Spartacus futballcsapatának hazai mérkőzéseire való igazodás, ez a futball klubbal való együttműködésnek köszönhetően rendben megtörtént. Az újabb nagy feladat a márciusban induló kispályás labdarúgó bajnokságok kiszolgálása, itt elsődlegesen a Nyíregyházi Sportcentrummal, mint a bajnokság szervezőjével kell együttműködni, a szükséges előkészületek folyamatban vannak. A sportpályák és a füves területek karbantartásához szükséges tárgyi eszközök átvétele folyamatban van. A humán erőforrás szükséglet biztosítása ennél nagyobb kihívást jelent, mivel itt is érvényesül az, amely már évek óta végigkíséri a működésünket, hogy az alacsonyabb munkavállalói (minimálbér és garantált bérminimum közötti) bérszínvonalon nagyon nehéz elkötelezett és megfelelő minőségű munkavállalókat találni. Sajnos a NYÍRVV korábbi állományából mindössze két fő jött át hozzánk, így a stábot gyakorlatilag az alapoktól kell felépíteni. Az év első két hónapjában egyszerűsített foglalkoztatottakkal dolgoztunk, akik közül 5-6 fő alkalmazása márciusra megtörténik, a további szükséges létszám alkalmazása a következő hónapok feladata. A végleges stáb felállítását június hónapra tervezzük.

V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A humán erőforrással való gazdálkodás jelentősége évről évre egyre nő. Egy Társaság működőképességében, működésének színvonalában egyértelműen a kulcstényezővé vált a munkaerő összetétele és elkötelezettsége. A Városi Stadion átvételével kapcsolatban újra, talán a korábbinál is erősebben merült fel számunkra a probléma, hogy a megfelelő (szak)képzettséggel rendelkező munkaerő megtaláljuk, betanításuk. Nagyon nehéz feladat a Társaság folyamatait ismerő munkaerő megtartása. Év elején, a Stadion üzemeltetésének átvételekor szembesültünk azzal, hogy teljesen új stábot kell építeni, amely a relatíve alacsonynak mondható bérezés miatt nem könnyű feladat. A létszám fejlesztése jelenleg is folyamatban van, a 12 fős létszámot terveink szerint júniusra tervezzük elérni.

A humán erőforrás gazdálkodás terén jelenleg a legnagyobb problémát az jelenti, hogy a jelenlegi bruttó bérszínvonalunk jóval alacsonyabb az átlagos munkaerőpiaci bérnél. A piaci szférával nem igazán tudunk lépést tartani, így a munkaerő bevonása és megtartása mindenképpen kulcskérdéssé vált az elmúlt időszakban. Amennyiben olyan dolgozó hagyja el a Társaságot, akinek az ismeretei, adott területre vonatkozó szakértelme elengedhetetlen a zavartalan működés szempontjából, a pótlás, az új dolgozó betanítása nagyon idő- és energiaigényes feladat. Emiatt minden munkavállaló esetében kiemelten fontos a bérfejlesztés. Szükséges lenne a bérek differenciált, nagyobb léptékű növelése, de jelenleg a Társaság bevételei nem teszik lehetővé, így az átlagos bérfejlesztés a tervek szerint 9,5%-ot tesz ki. A 2025-ös bérfejlesztéssel a *teljes munkaidőre átszámított bruttó* átlagbér 417.000 Ft-ra változik, amely pont a kétharmada az idei bruttó átlagkeresetnek.

A humán erőforrással való gazdálkodás terén az alábbi szempontokra fordítunk kiemelt figyelmet:

- A munkaerő állományt az elvégzendő feladatokhoz, azok mennyiségéhez szabjuk. A munkavállalók felvételére akkor kerül sor, amikor a munkaerőhiány állandósul, egyéb esetekben jellemzően csak egyszerűsített foglalkoztatás vagy egyszeri megbízási szerződés keretében vonjuk be a hiányzó munkaerőt. Ez különösen érvényesül az új feladatok esetén, pl. a Stadion átvételénél.
- Az alkalmazásra több esetben először csak részmunkaidőben kerül sor, és akkor növeljük teljes munkaidőre a foglalkoztatást, amikor a munkavállaló által teljesített feladatok ezt szükségessé teszik.
- A fizikai munkakörök esetében szinte kizárólag többhavi munkaidőkeret alkalmazunk, így a szezonális egyenlenségeket sokkal jobban ki lehet egyensúlyozni.

A fenti struktúrának a pozitívítása költséghatékonyság, mellyel szemben a rendszernek a következő hátulütői vannak: a feszített létszámgazdálkodás miatt a szabadságok kiadásánál, vagy egy-egy tartósabb betegségnél azonnal munkaerőhiány keletkezik, és a helyettesítés megoldása nehézkes. Ez túlórához vezet, vagy egyszerűsített foglalkoztatás formájában jelent bérköltséget. Természetesen a túlórák kifizetése még mindig olcsóbb megoldás, mint ha egy kihasználatlan munkaerőt alkalmaznánk.

A korábbi évekhez hasonlóan 2025-ben is dinamikusan alkalmazzuk az egyszerűsített foglalkoztatást, hiszen a stadionban a hiányzó munkaerőt csak ezzel a foglalkoztatási formával tudjuk pótolni. Emiatt – különösen az év első hónapjaiban –, jelentősen megnövekszik az egyszerűsített foglalkoztatás bérköltése, amelyhez hozzájárul a másfélszeresére emelt közteher. Amint az optimális létszámot elértük, a napi bejelentések száma valóban csak a pillanatnyi munkaerőhiány pótlására fog korlátozódni.

Az NYSÜ Kft. 2025. évre tervezett létszámának bemutatása:

A Társaság létszáma továbbra is alacsonynak mondható. A két nagy sportlétesítményt a tavalyi év végén 24 fős létszámmal működtettük, 2025-re a Városi Uszoda, az Atlétikai Centrum, valamint a központi irányítás tervezett összlétszáma 30 főre nő.

A Városi Stadion stábját 12 fővel terveztük, az alábbi szerkezetben:

Alkalmazottak munkakör szerint	Létszám (fő)
Létesítményfelelős	1
<i>Szellemi állomány összesen</i>	<i>1</i>
Pályamunkás	6
Takarító	2
Portás	3
<i>Fizikai állomány összesen</i>	<i>11</i>

A Társaság 2025. évi létszámterve szervezeti egységenként:

(A táblázatokban *vastag, dőlt betűvel szedtük a változásokat.*)

Központi irányítás: (+ 1 fő), 3 főről 4 főre változik

2024. évi létszám	2025. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány:		
-teljes munkaidős: 2 fő gazdasági vezető titkárságvezető -részmunkaidős: 1 fő pénzügyi-számviteli ügyintéző -megbízásos jogviszonyban: 2 fő ügyvezető bérszámfejtő	-teljes munkaidős: 3 fő (+ 1 fő) gazdasági vezető titkárságvezető 1 fő könyvelő -részmunkaidős: 1 fő pénzügyi-számviteli ügyintéző -megbízásos jogviszonyban: 2 fő ügyvezető bérszámfejtő	A megnövekedett forgalom, gazdasági események száma, a pénzügyi dokumentációs igény teszi szükségessé.
Fizikai állomány:		
-		

Nyíregyházi Atlétikai Centrum (+ 3 fő), 13 főről 16 főre változik

2024. évi létszám	2025. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány:		
teljes munkaidős: 3 fő szállodai referens energiagazdálkodó üzletpolitikai szervező -megbízásos jogviszonyban: 1 fő sportszakmai referens	teljes munkaidős: 3 fő szállodai referens energiagazdálkodó üzletpolitikai szervező -részmunkaidős: (+ 1 fő) 1 fő sportszakmai referens	
Fizikai állomány:		
-teljes munkaidős: 9 fő 3 fő karbantartó, pályamunkás, kertgondozó 3 fő portás 2 fő szállodai szobaasszony 1 fő takarító -részmunkaidős: 1 fő 1 fő portás	-teljes munkaidős: 12 fő (+ 3 fő) 4 fő (+1 fő) karbantartó, pályamunkás, kertgondozó 4 fő (+1 fő) fő portás 2 fő szállodai szobaasszony 2 fő (+1 fő) takarító -részmunkaidős: 0 fő 0 fő (-1 fő) portás	Elsősorban a megnövekedett szállodai kihasználtság és a több rendezvény miatt 1 fő pályamunkással bővítünk, azonban a meglévő létszámmal növeljük az átjárást a stadionnal. A takarítói létszámmal kiváltjuk a külső szolgáltatót.

Eissmann Városi Uszoda (+ 2 fő), 8 főről 10 főre változik

2024. évi létszám	2025. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány:		
-teljes munkaidős: 1 fő uszoda koordinátor	-teljes munkaidős: 1 fő uszoda koordinátor	
Fizikai állomány:		
-teljes munkaidős: 6 fő 4 fő uszoda gépész 1 fő parkgondozó 1 fő portás -részmunkaidős: 1 fő 1 fő jegypénztáros	- teljes munkaidős: (+1 fő) 7 fő 4 fő uszoda gépész 1 fő parkgondozó 2 (+1 fő) portás -részmunkaidős: (+1 fő) 2 fő 2 (+1 fő) jegypénztáros	A hétvégi nyitva tartás a jegypénztárosok és a portások esetében is magasabb óraszámot igényel

Városi Stadion: (+ 12 fő), 0 főről 12 főre

2024. évi létszám	2025. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány:		
	teljes munkaidős: 1 fő <i>létesítményfelelős</i>	
Fizikai állomány:		
	teljes munkaidős: 11 fő <i>6 fő pályamunkás</i> <i>2 fő takarító</i> <i>3 fő portás</i>	A létszámot az év során folyamatosan bővítenénk, terveink szerint május-június környékén érjük el a teljes létszámot.

Fontos megjegyezni, hogy a pályamunkások és a portások esetében a munkahatékonyság érdekében gyakori az átjárás a létesítmények között, melyet a változó leterheltség indokol.

Személyi jellegű ráfordítások és a béremelés hatásainak kimutatása a meglévő állományra vonatkozóan:

A üzleti terv elkészítésénél a tulajdonos kérése az volt, hogy az átlagbérek változását mutassuk be. Ezt csak a már meglévő állomány esetében tudjuk bemutatni, mivel a Stadion esetében előzmény adat nincsen. Amennyiben a kimutatásban a Stadionra vonatkozó adatokat is feltüntetnénk, az torz képet eredményezne.

Állomány	Átlagbér		Változás előző évhez viszonyítva
	2024	2025	
Szellemi - 7 fő (megbízásos jogviszonyosok nélkül)	435 714	490 714	12,6%
Fizikai - 17 fő	331 059	356 765	7,8%
Összesen - 24 fő	361 583	395 834	9,5%

A személyi jellegű ráfordítások költségnem szerinti tervezett alakulása:
(a Városi Stadionhoz kötődő növekményt külön oszlopban tüntettük fel):

Költségkategória	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	Változás előző évi várható tényhez viszonyítva	Változás abszolút értékben	Stadion miatti tervezett további növekmény
	(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	(%)	(e Ft)	(e Ft)
Béreköltség	130 499	126 918	153 638	121,05%	26 720	47 308
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 996	21 055	17 491	83,07%	-3 564	3 680
Bérfelrakások	14 964	14 689	20 226	137,69%	5 537	5 772
Személyi jellegű ráfordítások összesen	156 459	162 662	191 355	117,64%	28 693	56 760

Egyéb tájékoztató adatok

- Rehabilitációs hozzájárulás: Változás az előző évekhez képest, hogy az alkalmazotti létszám növekedése miatt 2025-től rehabilitációs járulékfizetési kötelezettségünk is lesz, ez növeli a személyi jellegű ráfordításokon belül a bérfelrakások összegét.
- Cafetéria tervezett összege:
A 2024. évi összeggel, évi nettó 300.000 Ft, adóterhekkkel együtt bruttó 384.000 Ft/fő juttatást tervezünk - SZÉP kártya juttatás vagy a 2025-től adható lakhatási támogatás formájában.
- Jutalom tervezett összege:
A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan valamennyi munkaviszonyban lévő dolgozó részére az év során, két részletben, plusz egy havi juttatást tervezünk, melynek tervezett összege bruttó 17.543 e Ft.

VI. PÉNZÜGYI TERVEK

A Társaság bevételei és kiadásai tekintetében jelentős változást hoz -ben. A teljes növekedés 43%, melyből 7,3%-a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda, valamint a központi irányításhoz kapcsolódik, a további 35,7% a Stadion miatt merül fel. Az alábbiakban kifejtjük az egyes bevételi és költségsorok alakulásának, változásának okait, és külön ismertetjük a Stadionhoz kapcsolódó tényezőket

VI. 1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A Társaság bevételei és kiadásai terveink szerint a bázis évvel megegyező nagyságrendben alakulnak. Az elmúlt két évben a gazdálkodás beállt egy abszolút kontrollált, egyensúlyi szintre, amely fokozatosan és egyenletesen bővül. A menedzsment ezzel együtt is folyamatosan keresi apiaci bevételek bővítésének lehetőségét. de fontos, hogy a meglévő feladatainkra, vevőinkre kellő figyelmet, energiát fordítsunk, és az új utak keresése ne érintse hátrányosan meglévő partnereinket, szolgáltatásainkat.

A bevételek esetében a már meglévő létesítményeinkre az önkormányzattól érkező források esetében csak kismértékű, 5%-os emelkedéssel kalkuláltunk. A szállodai bevételek, az atlétikai pályahasználat esetében is kismértékű bővüléssel, ellenben az uszodai jegy- és bérletértékesítéséből származó bevételek, valamint a bérleti díjak esetében jelentős erősödéssel számolunk.

A már meglévő létesítményeinkre vonatkozó részletes „Bevételi terv” az 1. sz. mellékletben található. Az alábbi pontokban a bevételek alakulásának meghatározó tényezőit mutatjuk be.

A Városi Stadionnal kibővített „Bevételi terv” a 2. sz. mellékletben található.

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az Eissmann Városi Uszoda bevételei

Az összehasonlíthatóság érdekében, hogy a bevételek tervezéséről reális képet tudjunk adni, külön mutatjuk be a már meglévő létesítményeink bevételeit, és azt követően a Városi Stadion bevételeit.

Meglévő létesítményeink:

- Nyíregyházi Atlétikai Centrum:

Az Atlétikai Centrum az alig hároméves működése alatt gyorsan bővült, és hamar megközelítette az optimális szintet, az atlétikai szekció kihasználtsága az edzőtáborok és a versenyek révén egyre magasabb, és lassuló ütemben, de még mindig erősödik. Ami nagy változás az elmúlt két évhez, hogy a hazai, az atlétikai szövetség által finanszírozott edzőtáborok száma érezhetően visszaesett. A hazai sportegyesületek leköttése tovább nőtt, egyre több a visszatérő vendég, akik az év során akár 4-5, de egyes sportegyesületek 7-8 alkalommal is edzőtáboroznak nálunk. Összességében a hazai kereslet szinten maradt, a növekedés

elsősorban a külföldi terjeszkedés eredménye. Rendkívül fontosnak ítéljük meg az atlétikai versenyeket, a negyedik éve nálunk megtartott fedettpályás országos bajnokság, a téli fedettpályás nemzetközi nyílt versenyek, jelentősen növelték a külföldi ismertséget. Abban a kedvező helyzetben vagyunk, hogy év végén a következő évre jelentős számú edzőtábori lekötésünk van a külföldi sportegyesületek részéről. A Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-nek köszönhetően a csapatsportokban (röplabda, kosárlabda) nagyon sok egyesület hozzánk érkezik a mérkőzés előtti napon vagy a hétvégi tornák alkalmával.

Az Eissmann Városi Uszodában immár visszatérő külföldi edzőtáborozó vendégeink vannak, akik egyre nagyobb létszámú edzőtáborokat szerveznek városunkban oly módon, hogy az Eissmann Városi Uszodában edzenek, az étkezésre és a szállásra az Atlétikai Centrumban kerül sor.

o Eissmann Városi Uszoda:

A Városi Uszodát az NYSÜ Kft. 2021. szeptembertől vette társüzemeltetésbe, és már a második évben kimagasló kihasználtsággal működött. A 2023-ban indult Úszó Nemzet Program jelenti a legjelentősebb bevételi forrást az uszodában. A tanmedence továbbra is 100%-os kihasználtsággal üzemel, és az a helyzet állt elő, hogy már nem tudjuk kiszolgálni a környező iskolák igényeit. Ezzel párhuzamosan a versenymedence leterheltsége is emelkedett. A lakossági felhasználók száma, valamint a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel ütemesen növekszik. A tavalyi évben a versenyekre, vízilabda-mérkőzésekre bevezetett látogatói jegy is hozzájárul a működési költségeink fedezetéhez.

Az alábbiakban a 42. oldalon található 1. számú melléklet „Bevételi terv 2025. évre a már meglévő sportlétesítmények vonatkozásában” sorait mutatjuk be részletesen. A bevételek között a legjelentősebb tételek az önkormányzati finanszírozás (szolgáltatási átalánydíj és üzemeltetési hozzájárulás), jegy- és bérletértékesítési bevételek, valamint a bérleti díjak.

Értékesítés árbevétele: 414.220 e Ft (2024: 384.555 e Ft)

(A zárójelekben a 2024. évi várható tényadat szerepel ezer Ft-ban)

Értékesítés árbevétele jogcímenként: 414.220 e Ft

- o **Nyíregyházi Atlétikai Centrum szolgáltatási átalánydíj bevétele: 144.000 e Ft (2023-2024: 144.000 e Ft)**

Az Atlétikai Centrumban a Társaság által nyújtott szolgáltatások ellenértékeként Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási szerződés alapján szolgáltatási átalánydíjat fizet. **A szolgáltatási átalánydíj összege 12.000 e Ft + ÁFA/hó, 2025-ben 144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft.**

Ez megegyezik az előző évi összeggel.

- **Eissmann Városi Uszoda üzemeltetési hozzájárulása: 28.000 e Ft (2024: 20.000 e Ft)**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött társüzemeltetői és finanszírozási megállapodás alapján üzemeltetési hozzájárulást fizet a város. Az idei évben a hétvégi nyitva tartás miatt az üzemelési költségek emelkednek, így az **üzemeltetési hozzájárulás** összege tervezetten 7.000 e Ft + ÁFA/negyedév, összesen **28.000 e Ft + ÁFA, bruttó 36.560 e Ft.**

- **Belépőjegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjbevételek: 34.620 e Ft (2024: 26.026 e Ft).**

Atlétikai Centrum: pályahasználati díjak: 10.820 e Ft (2024: 8.311 e Ft)

Az AC atlétikai szegmense közel egy éve magas kapacitáskihasználtsággal működik. Az Atlétikai Csarnokot és a külső atlétikai pályát alapvetően kétféle formában használják a sportolók. Vagy bérleti díjat fizetnek, vagy napi pályahasználati díjat. A legjelentősebb, napi gyakoriságú használatot a Nyíregyházi Sportcentrum atlétái adják. A Sportcentrum atlétáinak edzéseit mindig összehangoljuk az edzőtáborokra érkező, valamint a napi pályahasználatot igénybe vevő környékbeli sportolók igényeivel (Debrecen, Miskolc, Tiszaújváros). A hazai sportolók mellett a közelségnek köszönhetően szlovák és román atléták is járnak hozzánk edzeni, akár egy napra, akár rövidebb, néhány napos edzőtáborra. A 2025-ös évben az edzésszámok és a napi használati díj emelése miatt az előző évit meghaladó bevétellel számolunk.

Városi Uszoda jegy- és bérletértékesítés: 23.800 e Ft (2024: 17.715 e Ft)

A lakossági úszásból származó árbevétel a tavalyi évben a jelentősen megemelt tervet is meghaladta, amelyben további növekedésre számítottunk. A növekedés két tényezőhöz köthető: egyrészt a belépőjegy- és bérletárakat 14-20%-os mértékben megemeltük, hiszen a kezdetek óta nem történt áremelés, másrészt a hétvégi nyitva tartás becsléseink szerint további emelkedést fog generálni.

- **Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadásából származó bevétel: 95.850 e Ft (2024: 79.265 e Ft)**

A Társaság legjelentősebb bevételi forrása az önkormányzattól származó források mellett a bérleti díjakból származó bevétel. A bérleti díjak jelentős mértékű, 21,1%-os mértékű növekedésével számolunk, amelyeknek az egyes létesítményeket tekintve eltérő oka van. Az Atlétikai Centrumban elsődlegesen a szlovák versenyek emelik a díjbevételt, mivel az előző évi egy szlovák versennyel szemben 2025-ben 6 versenyt rendez meg nálunk a Szlovák Atlétikai Szövetség. A Városi Uszodában a bérleti díj emelkedése annak köszönhető, hogy sor került a bérleti díjak régóta esedékes növelésére.

Atlétikai Centrum 37.450 e Ft (2024: 27.521 e Ft)

Az Atlétikai Centrumban a bérleti díjbevételek túlnyomó része a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenységeihez kapcsolódik. A vívó- és judo termet szinte kizárólagosan a

Sportcentrum használja jelenleg, ezek lekötése változatlan marad, a tollaslabda termet röplabdateremmé alakítva nőtt a terem kihasználtsága. A lakosság és a helyi cégek is egyre nagyobb számban bérlik a termet mind tollaslabdázáshoz, mind röplabdázáshoz szabadidős sportolás céljára. Az épület legfontosabb egysége természetesen az atlétikai küzdőtér, hiszen ez jelenleg egyedülálló színvonalat képvisel országos szinten, így az atlétikai pálya bérbeadását magasabb óraszámmal terveztük az előző évhez képest.

A Nyíregyházi Sportcentrum részére történő bérbeadás: 20.110 e Ft + ÁFA, bruttó 25.540 e Ft

A korábbi évektől eltérően 2025-ben már *nem* az Atlétikai Centrum bevételei között mutatjuk ki az egyéb rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díjbevételek összegét. Ezek a bevételek helyi nagy rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díjak, amelyekből 2025-ben 9.500 e Ft bevételt tervezünk.

Városi Uszoda: 58.400 e Ft (2024: 51.744 e Ft)

A Városi Uszoda kihasználtsága a sportegyesületek használatával, az iskolai úszásprogramokkal, az Úszó Nemzet Programmal, nagyon magas, a tanmedence lekötése közelíti a 100%-ot. A 2024/2025-ös tanévben már 59 kisiskolás és óvodás csoport közel 1700 kisgyerekekkel vesz részt a programban heti rendszerességgel.

Uszoda medencéinek, úszósávok bérbeadása a sportegyesületek részére: 18.250 e Ft, *ebből a Nyíregyházi Sportcentrum összege 6.680 e Ft + ÁFA, bruttó 8.484 e Ft*

Az Úszó Nemzet Program keretében, és egyéb iskolai úszásfoglalkozásokól 2024-ben 32,3 M Ft bérleti díjbevételt tervezünk.

○ **Sportesemény szervezési bevétel: 7.500 e Ft (2024: 4.800 e Ft)**

Az AC egyedülálló infrastruktúrája biztosítja azt, hogy rangos nemzeti és nemzetközi atlétikai versenyek helyszíne legyen. A versenyek szervezése általában két konstrukcióban valósul meg. Az egyik lehetőség, hogy a sportverseny szervezési bevételt kapunk a saját szervezésű versenyek esetében (januári és februári „Open” versenyek, valamint a fedettpályás országos bajnokságok esetében. A másik esetben a szervező bérleti díjat fizet a csarnok, ill. a külső pálya használatáért, a szlovák bajnokságok ez utóbbi kategóriába tartoznak. 2025-ben a téli nyílt versenyeket mi szervezzük, ennek köszönhetően nő a sportverseny szervezési díjbevétel.

○ **Reklámtevékenység bevétele: 10.750 e Ft (2024: 12.000 e Ft)**

Az Eissmann Városi Uszoda névhasználati díjából és sporteseményekhez kapcsolódó hirdetési bevétel.

○ **Szállodai értékesítés árbevétele: 40.280 e Ft (2024: 36.629 e Ft)**

Ezen a bevételi soron 2025-ben 10%-os növekedést várunk, amely elsődlegesen a külföldi sportolók számának növekedéséhez köthető. Kiemelt erőfeszítéseket teszünk annak érdekében, hogy minél több külföldi sportolót és sportegyesületet elérjünk, aminek jól láthatóak az eredményei, hiszen a külföldi vendégek száma eléri a 30%-ot, sőt januárban meghaladta az

50%-ot. Az előző év második felében már jól működött az a marketingkampányunk, hogy a tavaszi és nyári, csendesebb időszak célzott internetes marketingkampánnyal és kedvezményekkel növeljük, ezt idén is folytatni kívánjuk.

○ **Éttermi szolgáltatás árbevétele: 39.870 e Ft (2024: 36.414 e Ft)**

A szállodai kapacitás bővülésével párhuzamosan nő az éttermi szolgáltatás bevétele. Az étkezést önállóan nem, csak a szállással együtt, közvetített szolgáltatásként nyújtjuk, de ezen csak minimális árréssel kalkulálunk, mert a megnövekedett bekerülési költségek nem teszik lehetővé, hogy magasabb árréssel értékesítsük a szolgáltatást.

○ **Egyéb árbevétel: 2.350 e Ft (2024: 1.775 e Ft)**

Ezen a soron a létesítményekben zajló edzőtáborokhoz, sporteseményekhez szorosan kapcsolódó egyéb szolgáltatásokat mutatjuk ki, amelyeket jellemzően közvetített szolgáltatásként veszünk igénybe, pl. szállítási szolgáltatások, hangosítás, technikai szolgáltatások, mosás.

Egyéb bevételek: 700 e Ft. (2024: 500 e Ft)

Az egyéb bevételek között újonnan felvett dolgozók munkaerő támogatását tervezzük. Az előző évben ilyen támogatást nem kaptunk, akkor kötbér, késedelmi kamat és kártérítés került elszámolásra egyéb bevételként.

Pénzügyi műveletek bevételei: 800 e Ft. (2024: 666 e Ft)

A pénzügyi műveletek bevételeinek nagyobb része kamatbevétel, amelyet a szabad pénzeszközeinkből lekötött betét után fizet a pénzintézet, kisebb mértékben a devizás ügyletekből származó árfolyamnyereség.

Városi Stadionhoz kapcsolódó bevételek: 137.544 e Ft

A Városi Stadionhoz kapcsolódó bérleti szerződések átkötése folyamatban van, minden korábbi bérlővel a korábbi bérleti díjakon, a már meglévő feltételekkel szerződünk, kvázi jogutódlással, és majd az üzleti év során, a ténylegesen felmerült költségek figyelembe vételével felül fogjuk vizsgálni a bérleti díjakat. A közüzemi díjak (távhő, víz- és csatorna, gáz) átírásra került, a nagy kivételt a fő áramszerződés jelenti, ez ugyanis az NSÜ-höz tartozik, így az elektromos energiaszámlák esetében jelentős időbeli csúszást prognosztizálunk.

Az alábbiakban a 43. oldalon található 2. számú melléklet „Bevételi terv 2025. évre a Városi Stadionnal együtt” Stadionhoz kapcsolódó bevételeit mutatjuk be. A bevételek között a legjelentősebb tételeket az önkormányzati finanszírozás (üzemeltetési hozzájárulás), valamint a bérleti díjak adják.

○ **Üzemeltetési hozzájárulás: 98.844 e Ft + ÁFA, bruttó 120.000 e Ft.**

A városlakók számára, valamint a helyi szabadidős sporttevékenységek érdekében az NYSÜ Kft. által a Városi Stadionhoz kapcsolódóan Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fizetett üzemeltetési hozzájárulás.

Ennek tervezett összege jóval alacsonyabb, mint a jelenlegi üzemeltető részére a 2024-ben fizetett szolgáltatási és egyéb díjak.

○ **Sportpályák, sportlétesítmények bérleti díjbevétele (Városi Stadion): 33.960 e Ft**

A NYÍRVV-től kapott információk alapján ez a kalkulált összeg a nagy műfüves pálya, a kis műfüves és salakos labdarúgópályák, a teniszpályák és teniszcsarnok bérbeadásából származó bevétel. A korábbi bérlőkkel a szerződések megkötése folyamatban van. Elsődleges koncepciónk az, hogy a bérleti szerződéseket a korábban alkalmazott konstrukciókkal, bérleti díjjal kötjük meg. Az év során a ténylegesen felmerült költségek figyelembe vételével, amennyiben az számunkra kedvezőtlen, szükség esetén újra fogjuk tárgyalni a bérleti szerződéseket.

○ **Egyéb bérleti díjak: 4.115 e Ft.**

Ezen a soron az Index café étteremként funkcionáló egysége által fizetendő bérleti díjat tervezzük, a 2006-ban megkötött koncessziós szerződéssel összhangban.

○ **Továbbszámlázott közüzemi díjak (Városi Stadion): 2.801 e Ft**

Ez a sor szervesen kapcsolódik az előző sorhoz, hiszen a bérlők számára, a felszerelt almérók alapján továbbszámlázott közüzemi díjakat terveztük ezen a bevételi soron. Az előzetes üzleti terv készítéséhez képest ezt a bevételt alapvetően újraterveztük, mivel a közüzemi költségek nem feltétlenül a korábbi konstrukció szerint kerülnek számlázásra. Példának okáért a legnagyobb tétel, a villamos energia számlázási módja megváltozott. 2025-től az NSÜ fogja a villamos energiát továbbszámlázni részünkre. Emiatt a tervezett továbbszámlázott közüzemi költség jóval alacsonyabb lesz a tervezettnél.

○ **Egyéb árbevétel: 2.000 e Ft.**

Egyéb bevételek: 900 e Ft.

Az egyéb bevételek között újonnan felvett dolgozók munkaeő támogatását tervezzük.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától származó bevételek kimutatása:

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv	Változás előző évhez képest (%)
Szolgáltatási átalánydíj AC	144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft	144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft	144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft	-
Uszoda üzemeltetési hozzájárulás	20.000 e Ft + ÁFA, bruttó 25.400 e Ft	20.000 e Ft + ÁFA, bruttó 25.400 e Ft	28.000 e Ft + ÁFA, bruttó 35.560 e Ft	+ 40%
Üzemeltetési hozzájárulás <i>Városi Stadion</i>			94.488 e Ft + ÁFA, <i>bruttó 120.000 e Ft</i>	
Összesen	164.000 e Ft + ÁFA, bruttó 208.280 e Ft	164.000 e Ft + ÁFA, bruttó 208.280 e Ft	266.488 e Ft + ÁFA, bruttó 338.440 e Ft	+62,49%

VI.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

A költségek, ráfordítások tekintetében ugyanaz mondható el, mint a bevételek esetében. A meglévő két létesítményünket ismereteink alapján stabilnak mondható piaci környezetben pontosan tudjuk tervezni, ellenben a fentebb már említett okok miatt a stadion költségstruktúrája nehezen tervezhető. Ennek legfőbb oka az, hogy a stadiont egy olyan év után vesszük át a NYÍRVV-től, amikor a Stadionban a kivitelezés záró szakasza az év jelentős részében zajlott, rendes üzemszerű működés pedig csak az év utolsó harmadában volt, így a korábbi üzemeltető működése semmiképpen sem szolgálhat megbízható bázisként az NYSÜ Kft. számára. Az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda, valamint a központi irányítás anyag- és személyi jellegű ráfordításainak növekedése megfelelően kontrollált. Összességében 11% mértékű költségnövekedéssel számolunk, de ennek nagy részét a bevételeink fedezik, így az önkormányzati finanszírozás esetében csak 4,9%-kal növekedéssel kalkuláltunk.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezetten 6%-kal, míg a személyi jellegű ráfordítások 17,6%-kal emelkednek. Ennek két oka van. Egyrészt az átlagosan 9,5%-os mértékű bérfejlesztés a meglévő állomány esetében, másfelől 5 fővel szükséges bővítenünk a létszámot.

A két, már meglévő létesítményünk esetében egyre pontosabban tudjuk tervezni a költségeket. Kedvezőnek tűnik a közüzemi díjak változása, a 2024. évhez képest kis mértékben tovább csökkenek a világpiaci árak, ugyanakkor a folyamatosan növekvő kihasználtság miatt a fogyasztás kis mértékben növekedni fog. A legnagyobb tételt jelentős elektromos áram tervezése során 101 Ft-os átlagos kWh díjjal számoltunk. Az energiaárak mérséklődése mellett a fogyasztást folyamatosan kontrolláljuk, így nem változtatunk azon a rutinunkon, hogy épületeinkben napi rendszerességgel, az uszodában napi két alkalommal rögzítjük a fogyasztási adatokat. Ennek köszönhetően aktívan tudjuk állítani a szükséges energiafelhasználási profilokat, attól függően, milyen az épületek aktuális kihasználtsága és energiaszükséglete, illetve az energiafelhasználás megugrásait is hamar érzékeljük. A víz- és csatornadíjak alakulása sajnos számunkra rendkívül hátrányos, és jelenleg úgy tűnik, meg van kötve a kezünk, mivel a tűzoltósági előírások miatt egyelőre még nem sikerült hozzájárulást szereznünk a bekötési átmérő csökkentéséhez, amely mind a víz-, mind a csatorna alapidóját meghatározza.

A Stadion üzemeltetéséhez kapcsolódó költségek tervezésénél a NYÍRVV-től kapott információkat vettük alapul, másfelől az Atlétikai Centrum tapasztatai alapján tudtunk nagyságrendi becsléseket elvégezni, hiszen a stadionban hasonló jellegű feladatok vannak, mint az Atlétikai Centrumban, azzal az eltéréssel, hogy nagyobb a szabad terület, és jóval kisebb az épületen belül végzett tevékenység. A Stadion esetében a legmeghatározóbb nyilvánvalóan az elektromos energia lesz, emellett az öntözési szükséglet miatt még jelentősebb lesz a vízdíjak összege, különös azért, mert az öntözés hálózati vízről történik.

A többi anyagköltség, igénybe vett szolgáltatás esetében átlagosan 10% mértékű emelkedéssel számoltunk.

A személyi jellegű ráfordítások összegét, ahogyan azt a „*Humán erőforrás gazdálkodás,*

személyi jellegű ráfordítások alakulása” fejezetben is kifejtjük, két tényező határozza meg: egyfelől a létszámot kénytelenek vagyunk kismértékben növelni a feladatokhoz rendelt alacsony dolgozói létszám miatt, másfelől a meglévő állomány esetében is szükséges egy bérfejlesztést végrehajtani.

A már meglévő létesítményeinkre vonatkozó részletes „Költségek ráfordítások terve a 2025-ös évre” a 3. sz. mellékletben található. A Városi Stadionnal kibővített „Költségek ráfordítások terve” a 4. sz. mellékletben található.

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az Eissmann Városi Uszoda költségei, ráfordításai a 2025-ös évben: 428.536 e Ft (2024: 384.823 e Ft)

Költségek, ráfordítások terve költségnemenként:

Az alábbiakban a 44. oldalon található 3. számú melléklet „Költségek, ráfordítások terve 2025. évre a már meglévő sportlétesítmények vonatkozásában” sorait mutatjuk be részletesen a számviteli költségnemek szerinti bontásban.

Anyagjellegű ráfordítások: 223.411 e Ft (2024: 210.095 e Ft)

Anyagköltségek: 60.730 e Ft (2024: 56.665 e Ft)

- Atlétikai Centrum közüzemi költségei: 40.422 e Ft (2024: 40.790 e Ft)
A közüzemi díjak gyakorlatilag az előző évvel megegyező összegben merülnek fel.
- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 3.460 e Ft (2024: 2.900 e Ft)
A folyamatos terhelt üzem következménye, hogy a kéziszerszámok, kiegészékek, az öntözéshez és a kerti munkákhoz használt eszközök elhasználódása gyors ütemű. Ezzel párhuzamosan mind az uszodában, mind az AC-ban szükséges. Mindkét intézménynél folyamatosan szükség van az elhasználódott, törött elemek pótlására.
- Tisztítószeres, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 12.800 e Ft (2024: 10.908 e Ft)
A létesítményekben jelentkező kapacitás kihasználtság növekedés a tisztítószeres, vegyszerek költségeiben egyértelműen tetten érhetők. Az uszodában ráadásul 2024-ben szigorodtak az egészségügyi-higiéniai előírások, így emiatt is növekszik a felhasznált vegyszer mennyisége. A szállodai szekcióban ugyanezen okból nő a felhasználás.
- Üzemanyag beszerzés: 1.350 e Ft. (2024: 639 e Ft)
- Nyomatványok, karbantartási és egyéb anyagok: 2.330 e Ft. (2024: 1.796 e Ft)

Igénybe vett szolgáltatások: 110.020 e Ft (2024: 101.006 e Ft)

- Szállítási szolgáltatások: 2.010 e Ft (2024: 1.882 e Ft)

Elsősorban az uszoda esetében a savak és egyéb veszélyes anyagok speciális szállítási költségeit terveztük ezen a költség soron.

- Bérleti díjak: 10.000 e Ft (2024: 8.946 e Ft)

A legnagyobb tételt az uszoda árbevétele után fizetendő használati díj jelenti, ennek tervezett összege 6,5 millió Ft. Ezen a soron tervezzük a programok ügyviteli rendszerek havi bérleti díjait, az Önkormányzatnak fizetett bérleti díjat az Atlétikai Centrum tekintetében. Ide soroljuk a társaság által megtartott rendezvényekhez szükséges eszközök alkalmankénti bérleti díjait is.

- Karbantartási költségek: 31.370 e Ft (2024: 30.123 e Ft)

A két létesítmény esetében vannak olyan karbantartások, amelyek az épület működéséhez elengedhetetlenek, vagy jogszabályi előírások miatt kötelezőek. Ezek egy része általánypótlásos szolgáltatásként merül fel, mert folyamatos támogatást igényelnek. Van olyan szolgáltatás is, amelyet érdemesebb egyedi meghibásodás esetén rendelni, bár ilyenkor rendszerint hosszabb átfutási idővel kell számolni, mint az állandó karbantartások esetében. ahol a szolgáltatók jellemzően néhány órára vagy napos rendelkezésre állást biztosítanak. Egyes egyszerűbb karbantartásokat a saját dolgozóink is el tudnak látni, de a speciális szakértelmet igénylőket már nem. 2025-ben a legtöbb szolgáltatás díja minimum az infláció mértékével emelkedik.

- Hirdetés, reklám-propaganda költségek: 11.300 e Ft (2024: 9.756 e Ft)

A Társaság marketingtevékenysége az elmúlt két évben sokat erősödött, és az ismertségünk jelentősen nőtt, nemcsak hazai, hanem nemzetközi viszonylatban is. Az intenzív kampányoknak köszönhetően megélnékült a külföldi atléták, egyéb csapatok érdeklődése, és ez a növekvő vendégszámban és lekötött vendégéjszakákban is megmutatkozik. Ennek eredményének tudhatjuk be azt is, hogy idén a Szlovák Atlétikai Szövetség már hat jelentős nemzeti bajnokságát is nálunk szervezi meg. De ennek köszönhető az egyre énékebb érdeklődés az úszó edzőtáborok iránt is. Marketingtevékenységünk középpontjában arculattervezés, a honlapjaink, a közösségi oldalak folyamatos karbantartása, szükséges átstrukturálása, a sajtómegjelenések koordinálása, kampány- és eseményfotózás kerül. A marketingtevékenységet teljes mértékben külső szolgáltató bevonásával tervezzük, saját marketingesünk nincsen.

- Postai, távközlési költségek: 1.125 e Ft (2024: 948 e Ft)

A postaköltséget minimális szinten tervezzük, tekintve, hogy egyértelműen az elektronikus ügyintézészt preferáljuk. Az épületekben korszerű, költségtakarékos IP-alapú telefonközpont van telepítve, emellett a szükséges mennyiségben nagyon kedvező árú mobiltelefon- és mobil internet előfizetéssel rendelkezünk.

- Számviteli, könyvvizsgáló, ügyvédi, közjegyzői díjak: 2.200 e Ft (2024: 1.421 e Ft)

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, díjazása az alapító által megállapított összegben történik. Jogi és közjegyzői szolgáltatást eseti jelleggel veszünk igénybe, de egyre több olyan szerződéses ügyünk van, amely megköveteli a speciális jogi szakértelmet, pl. nemzetközi fizetési meghagyásos eljárások.

- Takarítási, mosási-, szemétszállítási költségek, csatornadíjak: 15.100 e Ft (2024: 18.338 e Ft)

Ez az a terület, ahol csökkenéssel számolunk, bár a takarítási költségek eltérően viselkednek a két létesítményben. Míg az AC-ben a külső szolgáltatót majdnem teljesen kiváltjuk alkalmazottal, addig az uszodában a hétfélig nyitva tartáshoz kapcsolódó takarítási szolgáltatás közel 40%-kal növeli a költségeket. A szemétszállítási díjak és a csatornadíjak esetében az épületben használt vízfogyasztással egyező mennyiségben kalkuláltunk. A csatornadíjak összege, különösen az alapidj miatt továbbra is magas. Az alapidj csökkentésére már sok erőfeszítést tettünk, de nagyon nehézkes a szolgáltatói ügyintézés.

- Szakértői, közreműködői díjak: 9.390 e Ft (2024 :8.477 e Ft)

Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást, amely a Társaság általános működtetéséhez használt számítógépek, az Atlétikai Centrumban és az Uszodában található szerverek, informatikai eszközök és informatikai vezérlésű rendszerek hatékony működtetéséhez elengedhetetlen, külső szolgáltató bevonásával havidíjas szolgáltatásként vesszük igénybe. A tűz- és munkavédelmet a társaságnál szintén külső szakértővel biztosítjuk. Tevékenységünk során az adatvédelmi szabályok betartására érdekében 2024-től adatvédelmi tisztviselőt veszünk igénybe. A rendezvényekhez, versenyekhez egyéb szakértői szolgáltatások (pl. hangosítás, stúdió üzemeltetés, versenybírói díjak) szükségesek, de ezeket mindig az adott rendezvényhez kapcsolódóan biztosítjuk partnereinknek. Az Uszodában folyamatosan szükséges az auditált vízvizsgálatok elvégzése, ezt is ezen a soron kalkuláljuk.

- Munkaerő-kölcsönzés: 19.275 e Ft (2024: 13.382 e Ft)

A Városi Uszodában az úszómesteri szolgáltatást munkaerő kölcsönzéssel, diák munkaerő bevonásával látjuk el. A hétfélig nyitva tartás miatt a költségek jelentősen emelkednek, mivel a hétfélig órák pótlékot is tartalmaznak.

- Különbéféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 2.475 e Ft (2024: 2.375 e Ft)

Ezen a soron a még előre nem látható szolgáltatások költségeit ill. a foglalkozás egészségügyi vizsgálatok, és a tűzjelző vonal fenntartási költségét terveztük.

Egyéb szolgáltatások: 4.861 e Ft (2024: 3.467 e Ft)

- Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek): 144 e Ft. (2024: 56 e Ft)
Cégbírószági eljárási illetékek, költségtérítések, egyéb hatósági díjak, pl. szállodához, egyéb engedélyköteles tevékenységekhez kapcsolódó hatósági díjak becsült összege.
- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 3.606 e Ft (2024: 2.699 e Ft)
A tranzakciós illeték emelése és a tervezett pénzforgalom bővülése miatt a bankköltségeink jelentősen növekednek.
- Biztosítási díjak: 1.111 e Ft (2024: 712 e Ft)
A gépjárműhöz kapcsolódó biztosítások, továbbá az épülethez és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó felelősségbiztosítások tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 47.800 e Ft (2024: 48.957 e Ft)

Ez az egyik legjelentősebb tétel a költségoldalon. A költségek legnagyobb része az edzőtáborokhoz kapcsolódóan igénybe vett étkeztetési szolgáltatás. Ennek tervezett összege 37.210 e Ft.

Az NYSÜ Kft. által nyújtott egyéb szolgáltatásokhoz, rendezvények szervezéséhez, bérbeadáshoz kapcsolódóan a közvetített szolgáltatások (bérleti díjak, egyéb rendezvényekhez kapcsolódóan igénybe vett szolgáltatások) tervezett költsége: 10.590 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások: 191.355 e Ft (2024. évi terv: 156.459 e Ft, várható tény: 162.662 e Ft)

Az alkalmazottak munkabérét a munkaerőpiaci viszonyokhoz és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük. A kapacitás bővülésével folyamatosan racionalizáltuk a dolgozók munkakörét, a munkaidő beosztását, igazítva az ellátandó feladatokhoz, néhány munkavállalónál vegyes munkaköröket alakítottunk ki. 2025-ben a nagyon feszített munkavállalói létszám miatt 5 fővel tervezzük a létszám bővítését a feladatok lehető legmagasabb szintű ellátása érdekében. A dolgozók felvételére fokozatosan, az év első felében kerülne sor.

Az „5. Humán erőforrás gazdálkodás” fejezetben részletesen bemutattuk a munkaerő-összetételét, a szükséges bérfeljesztés és a létszám bővüléséhez kapcsolódó várható költségnövekményt.

Személyi jellegű költségek 2025-ben tervezett alakulása összesen:

Költségkategória	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv (Stadion nélkül)	Változás előző évi várható tényhez viszonyítva	Változás abszolút értékben	Stadion miatti tervezett további növekmény
	(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	(%)	(e Ft)	(e Ft)
Béreköltség	130 499	126 918	153 638	121,05%	26 720	45 838
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 996	21 055	17 491	83,07%	-3 564	3 479
Bérráfordítások	14 964	14 689	20 226	137,69%	5 537	5 393
Személyi jellegű ráfordítások összesen	156 459	162 662	191 355	117,64%	28 693	54 710

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2025-ben költséghelyenként:

	2024. évi várható tény (e Ft)	2025. évi tervezett összeg (e Ft)				
		Központ	Atlétikai Centrum	Városi Uszoda	Városi Stadion	Összesen
Béreköltség	126 918	32 670	74 110	46 858	45 838	199 476
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 055	7 019	6 852	3 620	3 479	20 970
Bérráfordítások	14 689	5 671	8 830	5 725	5 393	25 619
Személyi jellegű ráfordítások összesen	162 662	45 360	89 792	56 203	54 710	246 065
Munkavállalói létszám (fő) (átl.)	24	4	16	10	12	42

Értécsökkenési leírás tervezett összege: 4.930 e Ft. (2024: 3.098 e Ft)

Az általunk üzemeltetett intézményekben kizárólagosan az Önkormányzat és a Sportcentrum eszközállománya került aktiválásra, ezért a saját eszközök állománya, ennek következtében az elszámolandó ÉCS összege sem jelentős. Az értécsökkenési leírás a működéshez elengedhetetlen kisértékű eszközök azonnali leírásából, és olyan eszközök beszerzéséből adódik, amelyek a projektben nem szerepeltek, vagy nem elszámolhatóak.

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 8.360 e Ft (2024: 8.605 e Ft)

Ezen a soron a jelentősebb tételt az adófizetési kötelezettségek, a helyi iparűzési adó, a turizmusfejlesztési hozzájárulás és az innovációs járulék jelentik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 480 e Ft (2024: 363 e Ft)

A devizás értékesítéshez kapcsolódóan elszámolt árfolyamvesztés összegét számoljuk ezen a soron.

Városi Stadionhoz kapcsolódó költségek, ráfordítások: 121.847 e Ft

Az alábbiakban a 45. oldalon található 4. számú melléklet „Költségek, ráfordítások terve 2025. évre a Városi Stadionnal együtt” sorait mutatjuk be.

Anyagjellegű ráfordítások: 63.247 e Ft

Anyagköltségek: 34.812 e Ft

- A Városi Stadion közüzemi költségei: 27.712 e Ft
A NYÍRVV-től kapott adatok alapján terveztük a gáz, villamos energia és a vízdíjak összegét.
- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 3.000 e Ft
A kéziszerszámok, kisgépek, az öntözéshez és a kerti munkákhoz használt eszközök elhasználódása gyors ütemű. Sok kisértékű eszköz, a munkások számára biztosítandó munkaruha még hiányzik.
- Tisztítószeres, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 3.000 e Ft
Az Atlétikai Centrum hasonló jellege miatt az ottani összegeket vettük alapul. Itt tervezzük a gyepterület karbantartásához szükséges növényvédő szereket, műtrágya költségét is.
- Üzemanyag beszerzés: 1.000 e Ft.
- Nyomtatványok, karbantartási és egyéb anyagok: 100 e Ft.

Igénybe vett szolgáltatások: 28.085 e Ft

A NYÍRVV-től kapott adatok, információk, és az Atlétikai Centrum tapasztalati adatait vettük alapul a tervezéshez.

- Bérleti díjak: 850 e Ft
Programok, eszközök, valamint az önkormányzatnak fizetett, bérleti, üzemeltetési díj.
- Karbantartási költségek: 3.000 e Ft
Elsősorban az épület működéséhez elengedhetetlen, jogszabályi előírás vagy garanciális kötelezettség miatti karbantartási díjakat terveztünk ezen a soron.
- Postai, távközlési költségek: 750 e Ft
A Stadion Sportközpontjának és a Volán pályának az internetköltsége.
- Távhődíj: 7.874 e Ft
A NYÍRVV-től kapott fogyasztási adatok alapján terveztük a távhődíjat.

- Csatornadíj: 2.869 e Ft
- Takarítás, szemétszállítás: 2.950 e Ft
- Szakértői, közreműködői díjak: 4.880 e Ft

Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást, a gyep és a zöldfelületek gondozásához, valamint a pályakarbantartáshoz kapcsolódó szakértői díjakat terveztük.

- Vagyonvédelem: 3.912 e Ft

Az éjszakai távfelügyeletet, valamint a Stadion területén található létesítmények védelmét kivonuló egységgel külső szolgáltató biztosítja.

- Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 1.000 e Ft

Előre nem látható szolgáltatások költsége.

Egyéb szolgáltatások: 350 e Ft

- Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek): 50 e Ft.
- Biztosítási díjak: 300 e Ft

Felelősségbiztosítás tervezett összege.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása: 54.710 e Ft

Az alkalmazottak munkabérét a munkaerőpiaci viszonyokhoz és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük. 2025-ben 12 fővel tervezünk. A dolgozók felvételére az év első két hónapját követően folyamatosan, várhatóan májusig kerülne sor. Az alkalmazotti létszám összetételét az 5. fejezetben mutatjuk be részletesen.

VI. 3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV

2021 óta, amióta a sportlétesítmények Társaságunkhoz kerültek, az épületek működtetése során kevés, nagy értékű beruházási igény merült fel. A négy éve működő Városi Uszoda és a három éve működő Atlétikai Centrumban a pályázatok keretében megvalósult beszerzések megfelelőek voltak a szabályos és üzemszerű működéshez. A 2025-ös évben egyrészt az eszközök elhasználódása, elavulása, másrészt a piaci igények minél teljesebb körű kiszolgálása érdekében szükségessé válik a következő beruházások végrehajtása:

Atlétikai Centrum:

Sportszakmai beruházások:

- dobóketrec áttelepítése (valószínűsíthetően költséget nem igényel, garancia keretében fogjuk elvégeztetni a munkát): 1.500 E Ft
- két súlylökőkör létesítése a gyakorlópálya mellett (előző évről áthozott beruházás, költsége kb.
- elektronikus startpisztoly
- kisértékű sporteszközök: súlypontemelkedés mérő, verseny súlygolyók, kábeldobok a versenyekhez

Szálloda működtetéséhez kapcsolódó beszerzések:

- LT20 ipari mosó és szárítótorny: 2.000 e Ft
- vasalóállomás: 250 e Ft
- gőztisztítógép: 300 e Ft
- szállodai ágyneműk (paplan-, párnahuzat, lepedő, törölköző) min 50 garnitúra: 730 e Ft, amennyiben a keretünk engedi:100 garnitúra beszerzése: 1.460 e Ft

Egyéb: fényképezőgép és felvevő berendezés beszerzése: 1.500 e Ft

Városi Uszoda:

- vízalatti robotporszívó: 4.000 e Ft
- vízilabda kapuhálók cseréje: 120 e Ft (6 pár)
- vízilabda cserepadok cseréje kb. 470 e Ft (30 db szék)
- gépházba tartalék szelepek: 250 e Ft
- 2 db öltözőpad: 240 e Ft
- szennyfogó szőnyegek: 250 e Ft

A beruházások mellett biztosan szükséges lesz mindkét épület közösségi tereinek, és egyes helyiségeinek tisztasági festése, ennek kb. 2 millió Ft-os költségét a karbantartások között terveztük.

Közbeszerzési terv:

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárési rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Atlétikai Centrum gázbeszerzése a 2025.10.01-2026.09.30 gázévre	1 év	Uniós eljárásrend	Nyílt eljárás (Konzorciumban az Önkormányzattal és az önkormányzati cégekkel)	2025. július	2025.10.01-2026.09.30
Atlétikai Centrum elektromos energia beszerzése 2026. évre	1 év	Uniós eljárásrend		2025. július	2026. év

VI. 4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

A létesítményeink magas működési költségei szükségessé teszik, hogy a Társaság likviditása stabil legyen. A korábbi évek eredménytartaléka nagyfokú likviditási biztonságot nyújt a Társaságnak. Nagyon fontos, hogy az önkormányzat által megfizetett szolgáltatási átalánydíj és üzemeltetési hozzájárulás havi ütemezése biztosítja azt, hogy a bevételek meghatározott ütemben, tervezhetően folynak be. A bérleti díjbevételeinkben mutatkozik némi ciklikusság, téli-őszi erősebb és kissé lapultabb tavaszi-nyári bevételekkel, de ennek mértéke nem befolyásolja érdemben a likviditásunkat. Az uszoda üzemeltetési hozzájárulását negyedévente kapjuk, így a bevételeink túlnyomó részének likviditása tervezhető. Fontosnak tarjuk, hogy a sportegyesületekkel rugalmas, de mindkét fél számára előnyös és tartható fizetési kondíciókat alakítsunk ki, bár az eddigi tapasztalatok nagyon kedvezően, a sportegyesületek kevés kivételtől eltekintve fegyelmezetten, időben fizetnek. A rossz tapasztalatokat beépítjük a gyakorlatba, és ahol indokolt, a megrendelt szolgáltatás egy részét vagy akár egészét is előlegként beszedjük a vevőtől.

A költségoldalón is hasonló a helyzet az egyenletesség szempontjából. A személyi jellegű ráfordítások egyenletes eloszlásán túlmenően az igénybe vett szolgáltatások esetében is igyekeztünk, hogy ahol lehetséges, havi vagy negyedéves ütemezés legyen – a költségek eloszlásának „simítása” érdekében. A költségek esetében a közüzemi díjak és a szállodai-edzőtábori költségzamlákban várunk nagyobb szezonalitást, de ennek szezonalitása éppen egyezik a bevételekével, ez likviditási szempontból előnyös, a többi költség eloszlása nagyjából egyenletes az év folyamán.

A Társaság a fizetőképességét folyamatosan meg tudja őrizni, így bármilyen nagyobb rendezvényt szükség esetén teljes mértékben elő tudunk finanszírozni.

Bevételi terv 2025. évre a már meglévő sportlétesítmények vonatkozásában

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Központi irányítás					Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától						144 000	144 000	144 000	100,00%	100,00%	20 000	20 000	28 000	140,00%	140,00%	164 000	164 000	172 000	104,88%	104,88%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak						9 042	8 311	10 820	119,66%	130,19%	15 900	17 715	23 800	149,69%	134,35%	24 942	26 026	34 620	138,80%	133,02%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása						25 357	27 521	37 450	147,69%	136,08%	55 329	51 744	58 400	105,55%	112,86%	80 686	79 265	95 850	118,79%	120,92%
Egyéb bérleti díjak			9 500			22 400	23 646	0	0,00%	0,00%	0	0	0			22 400	23 646	9 500	42,41%	40,18%
Sportesemény szervezési bevételek						5 200	4 800	7 500	144,23%	156,25%			0			5 200	4 800	7 500	144,23%	156,25%
Reklámtevékenység árbevétele						0	0	1 750			9 000	12 000	9 000	100,00%	75,00%	9 000	12 000	10 750	119,44%	89,58%
Szállodai értékesítés árbevétele						34 790	36 629	40 280	115,78%	109,97%	0	0	0			34 790	36 629	40 280	115,78%	109,97%
Életermi szolgáltatás árbevétele						36 365	36 414	39 870	109,64%	109,49%	0	0	0			36 365	36 414	39 870	109,64%	109,49%
Egyéb árbevételek						850	692	1 350	158,82%	195,09%	789	1 083	1 000	126,74%	92,34%	1 639	1 775	2 350	143,38%	132,39%
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	9 500			278 004	282 013	283 020	101,80%	100,36%	101 018	102 542	120 200	118,99%	117,22%	379 022	384 555	412 720	108,89%	107,32%
Egyéb bevételek	0	855	200	23,39%		500	0	0	0,00%		0	0	500			500	855	700	140,00%	81,87%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 060	666	800	75,47%	120,12%											1 060	666	800	75,47%	120,12%
Összes bevétel	1 060	1 521	10 500	990,57%	690,34%	278 504	282 013	283 020	101,62%	100,36%	101 018	102 542	120 700	119,48%	117,71%	380 582	386 076	414 220	108,84%	107,29%

2025. évi üzleti terv

NYSÚ Nyiregyházi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyiregyháza, Géza utca 8-16.

2. sz. melléklet

Bevételi terv 2025. évre a Városi Stadionnal együtt

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Meglévő sportlétesítmények (Atlétikai Centrum, Városi Úszoda összesen)					Városi Stadion					NYSÚ KR. összesen				
	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyiregyháza MJV Önkormányzatától	164 000	164 000	172 000	104,88%	104,88%			94 488			164 000	164 000	266 488	162,49%	162,49%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak	24 942	26 026	34 620	138,80%	133,02%			0			24 942	26 026	34 620	138,80%	133,02%
Sportpályák, sportlétesítmények berbeadása	80 686	79 265	95 850	118,79%	120,92%			33 960			80 686	79 265	129 810	160,88%	163,77%
Egyéb bérleti díjak	22 400	23 646	9 500	42,41%	40,18%			4 115			22 400	23 646	13 615	60,78%	57,58%
Sportesemény szervezési bevételek	5 200	4 800	7 500	144,23%	156,25%						5 200	4 800	7 500	144,23%	156,25%
Reklámtevékenység árbevétele	9 000	12 000	10 750	119,44%	89,58%						9 000	12 000	10 750	119,44%	89,58%
Szállodai értékesítés árbevétele	34 790	36 629	40 280	115,78%	109,97%						34 790	36 629	40 280	115,78%	109,97%
Éttermi szolgáltatás árbevétele	36 365	36 414	39 870	109,64%	109,49%						36 365	36 414	39 870	109,64%	109,49%
Továbbszámított közüzemi díjak								2 081			0	0	2 081		
Egyéb árbevétel	1 639	1 775	2 350	143,38%	132,39%			2 000			1 639	1 775	4 350	265,41%	245,07%
Értékesítés nettó árbevétele	379 022	384 555	412 720	108,89%	107,32%			136 644			379 022	384 555	549 364	144,94%	142,86%
Egyéb bevételek	500	855	700	140,00%	81,87%			900			500	855	1 600	320,00%	187,13%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 060	666	800	75,47%	120,12%						1 060	666	800	75,47%	120,12%
Összes bevétel	380 582	386 076	414 220	108,84%	107,29%			137 544			380 582	386 076	551 764	144,98%	142,92%

2025. évi üzleti terv

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

3. sz. melléklet

Költségek, ráfordítások terve 2025. évre a már meglévő sportlétesítmények vonatkozásában

ezer Ft-ban

Költségek terve	Központi irányítás					Állókai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában
Gázdíj						15 614	9 351	9 320	59,69%	99,67%						15 614	9 351	9 320	59,69%	99,67%
Villamosenergia díj						34 990	27 970	28 130	80,39%	100,57%						34 990	27 970	28 130	80,39%	100,57%
Vízdíj						2 276	3 101	3 340	146,75%	107,71%						2 276	3 101	3 340	146,75%	107,71%
Üzemanyag, fűtőanyag						1 200	639	1 250	104,17%	195,62%			100			1 200	639	1 350	112,50%	211,27%
Munkaruhák, szerszámok, karbantartási anyag						1 740	1 980	2 460	141,38%	124,24%	900	920	1 000	111,11%	108,70%	2 640	2 900	3 460	131,06%	119,31%
Tisztítószer						4 300	4 014	4 750	110,47%	118,34%	6 770	6 894	8 050	118,91%	116,77%	11 070	10 908	12 800	115,63%	117,35%
Nyomtatók, egyéb anyagköltség	600	588	800	133,33%	136,05%	1 150	520	850	73,91%	163,46%	500	688	680	136,00%	98,84%	2 250	1 796	2 330	103,56%	129,73%
Anyagköltség	600	588	800	133,33%	136,05%	61 270	47 575	50 100	81,77%	105,31%	8 170	8 502	9 830	120,32%	115,62%	70 940	56 665	60 730	86,71%	107,17%
Szállítási szolgáltatások						70	35	50	71,43%	142,86%	1 800	1 847	1 960	108,89%	106,12%	1 870	1 882	2 010	107,49%	106,80%
Bérelti díjak	570	589	720	126,32%	122,24%	1 716	2 296	2 300	134,03%	100,17%	1 020	6 061	6 980	684,31%	115,16%	3 306	8 946	10 000	302,48%	111,78%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások						24 732	20 317	23 120	93,48%	113,80%	6 834	9 806	8 250	120,72%	84,13%	31 566	30 123	31 370	99,38%	104,14%
Hirdetés, reklámköltség	7 950	9 680	11 000	138,36%	113,64%	0	60	250		416,67%	0	16	50		312,50%	7 950	9 756	11 300	142,14%	115,83%
Posta, távközlési költségek	348	393	575	150,86%	135,59%	480	432	450	93,75%	104,17%	168	123	150	89,29%	121,95%	996	948	1 125	112,95%	118,67%
Szám- könyvvizsg., ügyv. díj, közjegyzői díj	1 200	1 421	2 200	183,33%	154,82%	0	0	0			0	0			1 200	1 421	2 200	183,33%	154,82%	
Csatornadíj						1 420	4 769	5 110	359,86%	107,15%	0	0	0			1 420	4 769	5 110	359,86%	107,15%
Takarítás-, szemétszállítás díja						8 347	11 479	5 310	63,62%	46,26%	6 900	6 859	9 790	141,88%	142,73%	15 247	18 338	15 100	99,04%	82,34%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	1 100	1 569	1 790	162,73%	114,09%	3 068	3 258	3 550	115,71%	108,96%	3 740	3 650	4 050	108,29%	110,96%	7 908	8 477	9 390	118,74%	110,77%
Munkaadó-kötelezettség (üzemester)						0	0	0			14 470	13 382	19 275	133,21%	144,04%	14 470	13 382	19 275	133,21%	144,04%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatások díja						1 290	0	0	0,00%		540	589	665	123,15%	112,90%	1 830	589	665	36,34%	112,90%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	152	479	400	263,16%	83,51%	956	1 298	1 350	141,21%	104,01%	636	598	725	113,99%	121,24%	1 744	2 375	2 475	141,92%	104,21%
Ígénybe vett szolgáltatások	11 328	14 131	16 635	146,85%	117,72%	42 979	43 944	41 490	98,60%	94,42%	36 108	42 931	51 095	143,72%	120,88%	89 507	101 006	110 820	122,92%	108,82%
Hatósági díjak	60	38	80	133,33%	210,53%	100	18	14	14,00%	7,78%	50	0	50	100,00%		210	56	144	68,57%	257,61%
Bankköltség	1 910	2 483	3 380	176,96%	136,13%	80	16	6	7,50%	37,50%	144	200	220	152,78%	110,00%	2 134	2 699	3 606	168,98%	133,61%
Biztosítási díjak	560	547	611	109,11%	111,70%	400	94	420	105,00%	446,81%	90	71	80	88,89%	112,68%	1 050	712	1 111	105,81%	156,04%
Egyéb szolgáltatások	2 530	3 068	4 071	160,91%	132,69%	580	128	440	75,86%	343,75%	284	271	350	123,24%	129,15%	3 394	3 467	4 861	143,22%	140,21%
Külsővelített szolgáltatások			7 830			49 630	48 339	48 070	80,74%	82,89%	500	618	700	140,80%	113,27%	50 130	48 957	47 800	95,35%	97,64%
Anyagjellegű ráfordítások	14 450	17 787	28 436	197,48%	160,43%	153 559	139 986	132 100	86,03%	94,37%	45 062	52 322	62 775	139,31%	119,98%	213 071	210 095	223 411	104,85%	106,34%
Bérlőköltség	27 811	22 628	32 670	117,47%	144,38%	64 382	62 858	74 110	115,11%	118,28%	38 306	41 632	46 838	122,33%	112,55%	130 499	126 918	153 638	117,72%	121,05%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 752	8 641	7 019	400,63%	81,23%	5 907	9 265	6 852	116,00%	73,96%	3 337	3 149	3 620	108,48%	114,96%	10 996	21 055	17 491	159,07%	83,07%
Bérlőjületek	3 404	3 536	5 671	166,60%	160,38%	6 781	6 984	8 830	110,22%	126,43%	4 779	4 169	5 725	119,79%	137,32%	14 964	14 689	20 226	135,16%	137,69%
Személyi jellegű ráfordítások	32 967	34 805	45 360	137,59%	130,33%	77 070	78 807	89 792	116,51%	113,79%	46 422	48 950	56 203	121,07%	114,82%	156 459	162 662	191 355	122,30%	117,64%
Értékesítési leírás	250	83	400	160,00%	481,93%	2 540	1 736	2 980	117,32%	171,66%	850	1 279	1 550	182,35%	121,19%	3 640	3 098	4 930	135,44%	159,13%
Egyéb ráfordítások	120	454	150	125,00%	33,04%	3 782	6 002	6 210	164,20%	103,47%	1 840	2 149	2 000	108,70%	93,07%	5 742	8 605	8 360	145,59%	97,15%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	276	363	489	173,91%	132,23%										276	363	480	173,91%	132,23%	
Összes költség, ráfordítás	48 062	53 492	74 926	156,09%	140,07%	236 991	226 631	231 001	97,69%	101,94%	94 176	104 700	122 520	130,11%	117,83%	379 188	384 013	428 534	113,01%	111,36%



000523

2025. évi üzleti terv

NYSŰ Nyíregyházi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

4. sz. melléklet

Költségek, ráfordítások terve 2025. évre a Városi Stadionnal együtt

ezer Ft-ban

Költségek terve	Meglévő sportlétesítmények (Adókkal Centrum, Városi Uszoda Bevezetés)					Városi Stadion					Összesen				
	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2025. évi terv	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában
Gázdíj	15 614	8 355	9 320	59,69%	111,55%			2 340			15 614	8 355	11 660	74,68%	139,59%
Villamosenergia díj	34 990	28 762	28 120	80,39%	97,80%			20 084			34 990	28 762	48 224	137,82%	167,67%
Vízdíj	3 276	3 171	3 584	146,75%	105,33%			5 278			3 276	3 171	8 461	257,65%	271,79%
Üzemanyag, fűtőanyag	1 200	821	1 350	112,50%	164,43%			1 000			1 200	821	2 350	195,83%	288,34%
Munkaruhó, szerszámok, karbantartási anyag	2 640	2 750	3 400	131,06%	125,82%			3 000			2 640	2 750	6 400	242,79%	244,91%
Tisztítószer	11 070	11 097	12 800	115,63%	115,35%			3 000			11 070	11 097	15 800	142,73%	142,39%
Nyomtatóanyagok, egyéb anyagköltség	2 250	1 875	2 330	105,59%	124,27%			100			2 250	1 875	2 430	108,00%	129,40%
Anyagköltség	70 040	56 831	60 730	86,71%	104,84%			34 812			70 040	56 831	95 642	136,41%	168,12%
Szállítási szolgáltatások	1 870	1 758	2 016	107,99%	114,33%			820			1 870	1 758	2 010	107,49%	114,33%
Bérelti díjak	3 306	8 769	10 006	302,48%	114,04%			820			3 306	8 769	10 820	328,19%	323,73%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	31 566	32 696	33 370	99,38%	95,96%			3 000			31 566	32 696	34 370	108,88%	105,14%
Hirdetés, reklámköltség	7 950	9 980	11 300	142,14%	143,23%			750			7 950	9 980	11 300	142,14%	143,23%
Postai, távközlési költségek	996	978	1 125	112,95%	115,03%			750			996	978	1 175	188,25%	191,72%
Szennyvíz, közcsatorna, ügyvédi, közjegyzői díj	1 200	1 520	2 200	183,33%	144,74%						1 200	1 520	2 200	183,33%	144,74%
Telvíródíj								7 974							
Csatornadíj	1 420	4 797	5 116	359,59%	106,52%			2 869			1 420	4 797	7 979	561,90%	566,33%
Takarítás, szemétszállítás díja	15 247	18 069	15 100	99,04%	83,61%			2 950			15 247	18 069	18 050	118,38%	99,94%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	7 908	8 071	9 250	117,04%	116,34%			4 880			7 908	8 071	14 270	180,45%	176,81%
Munkaadó-visszatérítési díj (szociális)	14 470	13 603	19 275	133,21%	141,70%						14 470	13 603	19 275	133,21%	141,70%
Portaszolgálat, vagyondórművelési szolgáltatások díja	1 830	575	665	36,34%	115,69%			3 912			1 830	575	4 577	250,11%	256,09%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 744	1 911	2 475	141,92%	138,17%			1 000			1 744	1 911	3 475	199,25%	199,96%
Ígénybe vett szolgáltatások	89 507	102 732	110 020	122,92%	107,09%			28 085			89 507	102 732	138 105	154,30%	154,43%
Hatósági díjak	210	73	144	68,57%	107,26%			50			210	73	194	92,38%	265,75%
Bankköltség	2 134	2 728	3 006	168,98%	132,18%						2 134	2 728	3 006	168,98%	132,18%
Biztosítási díjak	1 050	1 121	1 111	105,81%	99,11%			300			1 050	1 121	1 411	134,35%	125,87%
Egyéb szolgáltatások	3 394	3 922	4 861	143,22%	123,94%			359			3 394	3 922	5 211	153,54%	132,87%
Környezettudatos szolgáltatások	50 130	48 486	47 800	95,35%	98,59%						50 130	48 486	47 800	95,35%	98,59%
Anyagjellegű ráfordítások	213 071	211 971	223 411	104,85%	105,64%			63 247			213 071	211 971	286 658	134,54%	135,23%
Bérlőköltség	130 480	126 850	153 638	117,73%	121,12%			45 838			130 480	126 850	199 476	152,86%	157,25%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 996	17 975	17 491	159,07%	97,21%			3 479			10 996	17 975	20 970	190,71%	116,60%
Bérlőautók	14 964	14 581	20 228	135,16%	138,71%			5 383			14 964	14 581	25 619	171,20%	175,70%
Személyi jellegű ráfordítások	184 459	159 406	191 355	122,39%	120,84%			54 719			184 459	159 406	246 945	157,27%	154,36%
Értékcsökkenési leírás	3 640	3 190	4 930	135,44%	154,55%			2 000			3 640	3 190	6 930	190,38%	217,24%
Egyéb ráfordítások	5 742	7 240	8 369	145,59%	145,47%			1 899			5 742	7 240	10 259	178,51%	141,57%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	276	381	480	173,91%	125,98%						276	381	480	173,91%	125,98%
Összes költség, ráfordítás	379 180	382 188	428 536	112,81%	112,13%			121 847			379 180	382 188	509 365	144,81%	144,81%



5. sz. melléklet

Eredményterv 2025. évre:

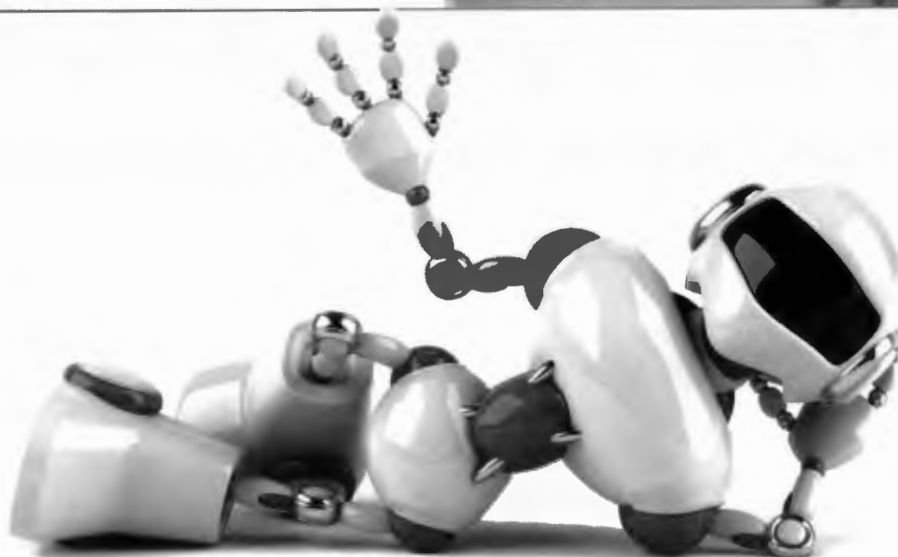
ezer Ft-ban

	Eredménykimutatás sorai	2024. évi tény (e Ft)	2024. évi várható tény (e Ft)	2025. évi terv (e Ft)	2024. évi terv százalékában	2024. évi várható tény százalékában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	379 022	381 918	549 364	144,94%	143,84%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	-
III.	Egyéb bevételek	500	875	1 600	320,00%	182,86%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	213 071	211 971	286 658	134,54%	135,23%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	156 409	159 406	246 065	157,32%	154,36%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 640	3 190	6 930	190,38%	217,24%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 742	7 240	10 250	178,51%	141,57%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	660	986	1 061	160,76%	107,61%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 060	666	800	75,47%	120,12%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	276	381	480	173,91%	125,98%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	784	285	320	40,82%	112,28%
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	1 444	1 271	1 381	95,64%	108,65%

000525



NYÍRINFO
NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI
NONPROFIT KFT.



NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

Nagy Attila

Ügyvezető

Előterjesztő:

Nagy Attila

ügyvezető

Nyíregyháza, 2025.02.28.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2025. számú határozata

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények	4
1.1 Cégszűkítés.....	4
1.2 Vezetői összefoglaló	4
1.3. A Társaság által végzett tevékenységek	5
1.4 A tervezés módszere	15
1.5 Humán erőforrás gazdálkodás.....	16
II. Bevételi források alakulása	16
2.1 A bevételek alakulása	16
2.2 Egyéb bevételek	17
2.3 Pénzügyi műveletek bevételei.....	17
III. Költségek, ráfordítások alakulása	17
3.1 Anyagköltség	17
3.2 Igénybe vett szolgáltatások.....	17
3.3 Egyéb szolgáltatások.....	17
3.4 Személyi jellegű ráfordítások	18
3.5 Értékcsökkenési leírás	18
3.6 Egyéb ráfordítások.....	18
3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai	18
3.8 Az eredmény várható alakulása	19
I. számú melléklet	20
II. számú melléklet	21
III. számú melléklet	22

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

I. Gazdálkodási körülmények

1.1 Cégszűk

A cég neve: NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Adószűk: 20977160-2-15

Alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Fő tevékenységi köre: 6310'25 Számítástechnikai infrastruktúra, adatfeldolgozás, tárhelyszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások

Jegyzett tőke: Három-millió forint.

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

Felügyelő bizottság:

- Goda László
- Hugyeczné Frankó Tímea
- Szűgyéni Péter

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

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

1.2 Vezetői összefoglaló

A sikeres évvárást követően a 2024-es gazdasági év megfelelő alapot biztosít részűnkre egy megfelelően átgondolt, bázis évre épűlő 2025-ös terv elkészítésére. A jelenlegi körűlmények, minden tekintetben egy jól tervezhetőséget, megfelelő háttérrel biztosítanak az ide év szakmai munkájához, a rendszerűzemeltetési feladatok stabil, pontos ellátásához. Az előző évek jógyakorlata alapján, jelen üzleti tervűnk készítését megelőzte az előző évi bázis adatokra és tapasztalatokra épűtve egy előterv készítése, aminek alapján került sor a Tulajdonossal történő egyeztetésre, - a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztálya által szervezett költségvetési tárgyaláson, - ahol meghatározásra kerültek a 2025-ös üzleti tervűnk meghatározó irányelvek, tulajdonosi elvárások. A meghatározott feladatok és stratégiák mentén Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2025 (II.14.) számű költségvetési rendeletében foglalt előirányzatokra alapozva állítottuk össze a 2025. évi tervűnk. Legfűbb bevételi forrásűnk és fő tevékenységűnk idén is a Polgármesteri Hivatallal kötött szolgáltatási szerződés a hivatal informatikai rendszerének űzemeltetésére.

A rendelkezésre álló adatok alapján látható, hogy a 2024-as üzleti évet, a Társaság ismét jóval a terv fölűtti nyereséggel zárja, amiben jelentős szerepe van a pénzügyi bevételűnknek, mely a befektetett pénzeszkűzeink kamataiból keletkezett. A technikai háttérűnk stabilitása, munkatársaink szakmai gyakorlata és sok éves tapasztalata, rendszerismerete lehetővé tette száműnkra, hogy ismét egy zökkenőmentes feladatellátásról számolhassűnk be, a polgármesteri hivatal munkatársaival történő szoros együttműködés mentén. A Polgármesteri

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

Hivatal informatikai biztonsági szakemberével folyamatos a kapcsolattartás, ahogy az ellátási osztály munkatársaival is. Többnyire együtt gondolkodunk informatikai vonatkozású kérdésekben a munkaszervezettel, a rendszer informatikai hátterének biztosítása során, alkalmazkodva a felénk érkező megfogalmazott különböző igényekhez.

A 2025-ös gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a megszokott és kidolgozott keretek között végezzük, szolgáltatási szerződés megkötése mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára a lentiekben felsorolt feladatokat, mely feladatok elvégzésével biztosítjuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését. Továbbá már 4. éve a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is ellátjuk, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. Vállaltuk az oszlopok teljeskörű felügyeletét, tartalmi töltését, reklámfelületként történő értékesítését. Továbbá idén is üzemeltetjük a sikeresen működő Digitális Tudásközpontot a KIFÜ és az Önkormányzat között létrejött stratégiai együttműködés alapján, tulajdonosi egyetértés mellett.

1.3. A Társaság által végzett tevékenységek

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

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

Polgármesteri Hivatal felé 2025-ben vállalt feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:

Üzemeltetés:

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

- ❖ Felügyeli a teljes informatikai infrastruktúrát, elemzi a napló file-okat.
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos szolgáltatás lehetőségét a Megbízó székhelyén.
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan üzemelteti és felügyeli a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igénybejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

- ❖ Üzembe helyezi, üzemelteti, a jogszabályoknak megfelelően módosítja, és folyamatosan karban tartja az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítja a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.
- ❖ Az általa írt, illetőleg fejlesztett, alábbiakban felsorolt programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítja az évváltásokat, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is.
Programok:
 - Közterület-felügyelet nyilvántartó program;
 - Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák);
 - Központi iktató program előzmény keresés;
 - Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák);
 - Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák);
 - Adó iktató előzménykereső program;
 - Szabálysértés iktató program;
 - Bérnyilvántartás;
 - Ifjúsági hitelek nyilvántartása.
 - Bérlakás értékesítés nyilvántartása;
 - Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés);
 - Telephely engedélyek nyilvántartása;
 - Üzletek nyilvántartása;
 - Ingatlanközvetítők nyilvántartása;
 - Járműköltés nyilvántartás;
 - APEH kereső program;
 - Postakönyv program (lekérdezés a 2013. december 31-ig felvitt adatokból);
 - Szálláshelyek nyilvántartása;
 - Rendezvények nyilvántartása;
 - Piacok, vásárok nyilvántartása;
 - Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása;
 - Üzletkereső;
 - Szálláshely kereső;
 - Telephely kereső;
 - Rendezvény kereső;
 - SZOCIR program (lekérdezés).
- ❖ Ellátja a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.
- ❖ Biztosítja az informatikai háttérrel a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

- ❖ Biztosítja a TTG program elérését.
- ❖ Biztosítja az ABBYY FineReader 12 licence szerver elérését, illetve támogatja annak működését.
- ❖ Ellátja a rendszer adminisztrációs feladatokat az IRMA iktatóprogram vonatkozásában. Rendszergazdai feladatoknak minősül különösen, de nem kizárólagosan:
 - érkeztető könyvek, iktatókönyvek karbantartása és mentése;
 - ügykörök, irattári jelek karbantartása;
 - irányítószámok, települések karbantartása;
 - felhasználói támogatás a program használatához;
 - iktatóprogram adatainak mentése (A WSH által szolgáltatott adatok alapján);
 - iktatóprogram évváltása;
 - felhasználók felvétele, jogosultságok beállítása;
 - ellátja a Megbízó tulajdonában lévő alábbi IRMA szerverek üzemeltetését:
 - Fizikai szerver:
Dell PowerEdge R450
 - Virtuális szerverek:
Irma-App (Windows Server 2022)
Irma-Sql (Windows Server 2022, MS SQL 2022)
 - ellátja az IRMA program teljes körű mentését Megbízó írásban jelzett igényei szerint
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízónál kialakított informatikai rendszer, illetve annak keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket az alábbiak szerint:
 - Tűzfalak:
Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)
Cisco ASA 5516 (Szerverszoba)
Mikrotik CCR1900-7g-1c (Szerverszoba VPN vezérlés)
 - Fizikai szerverek:
Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R730 szerver – VmWare Host
Dell R740 szerver – VmWare Host
Dell R320 szerver - VmWare Host
Dell T110 szerver - VmWare Host
Dell T110 szerver - VmWare Host
Dell R740 szerver - VmWare Host
HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

Synolgy NAS I. – Biztonsági mentések, iScsi
Synolgy NAS II.– Biztonsági mentések, iScsi
Synolgy NAS III.– Biztonsági mentések, iScsi
Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
LTO mentés

- Virtuális szerverek:
 - Adc – Active Directory Primary Domain Controller
 - Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez
 - Bdc – Active Directory Domain Controller
 - Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához (Archív futás)
 - Cdc – Active Directory Domain Controller
 - Cloud – Felhő és videó konferencia szolgáltatás
 - Csaknyiregyhaza – Család és Karrierpont webszerver
 - Desktop – Management felület Domain Controllerhez
 - Dns - Dns cache és kiszolgáló
 - E-Kata szerver - E-kata, kataszter, print szerver segéd
 - E-Mail - web szerver (levelező szerver backup)
 - Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
 - Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver
 - Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
 - KozterBM – BM adatszolgáltatás
 - Manage - Mentési management szerver
 - MIKROTIK VHR – Virtuális mikrotik (hotbackup)
 - Nagios - Riasztási rendszer szerver
 - NYH-Közgyűlés – 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 - Iktatási file szerver
 - Syslog-NG - Log management szerver
 - Városháza – Web, File, DNS szerver
 - Transone – Mentési segédszerver Veeam
 - Transtwo – Mentési segédszerver Veeam
 - HotBackup - Mentési segédszerver Veeam
 - vCenter Op - Vmware Management szerver
 - vCenter vSphere - Vmware Management szerver

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

VEAEAM- Backup manager

- VPN kapcsolatok:

Hivatali kapu ↔ Városháza

Komdat ↔ Városháza

NISZ ↔ Városháza

NISZ ↔ Városháza (Sorszámosztó + NYH APP)

Home Office ↔ Városháza

- ❖ Üzemelteti és karbantartja a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégzi a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén az archivált adatokat a Megbízó által biztosított LTO adathordozón átadja Megbízó részére.
- ❖ Üzemelteti a webmail.nyiregyhaza.hu elektronikus levelezési rendszert.
- ❖ Üzemelteti Megbízó elektronikus ügyfélszolgálati rendszerét. Ennek keretében biztosítja Megbízó elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának zökkenőmentes, zavartalan működését.
- ❖ Megbízó írásbeli kérésére – a Megbízónál kiépített hálózati rendszer függvényében - a Megbízott üzemeltetésében lévő informatikai eszközöket fizikailag áthelyezi, valamint a Megbízó tulajdonában lévő informatikai eszközök áthelyezését szakmai szempontból felügyeli az üzembiztos használat kialakítása érdekében.
- ❖ Biztosítja az ASP rendszer adattárházához való interfészes csatlakozást.
- ❖ Megbízó írásbeli kérésére a Polgármesteri Hivatalban működő, a Megbízó üzemeltetésében lévő kártyás beléptető rendszer jogosultságait kezeli.

Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás

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

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

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

- ❖ Megbízó használatában lévő számítógépek meghibásodása esetén a hibafeltárást elvégzi, arról szakmai véleményt készít, az eszköz használhatóságát bevizsgálja, illetve javaslatot tesz a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére, valamint az eszközök piaci értékére.

Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés

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

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

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

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

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

Rendezvények informatikai biztosítása:

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

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

Számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása:

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

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el.

- ❖ Biztosítja a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáféréseinek biztosításával.
- ❖ Üzemelteti, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal tölti fel a varoshaza.nyiregyhaza.hu, a kozgyules.nyiregyhaza.hu és a kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalakat (a továbbiakban: kezelt weboldalak).

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

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

Egyéb feladatok

Megbízott az alábbi egyéb feladatokat látja el.

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

Digitális Tudásközpont üzemeltetése:

A nyíregyházi Digitális Tudásközpont működésében a 2024. év már a második teljes szakmai év, amiről ismét örömmel elmondhatjuk, hogy nagy látogatói létszám mellett ismét sikeresen zártuk. A stratégiai partner feladatait a KIFÜ látta el a teljes gazdasági év során. A szakmai együttműködés, az operatív munka, a közös leltárak, zökkenőmentesen zajlottak le. A kooperáció folyamatos a közösen kialakított keretrendszernek megfelelően.

A Digitális Tudásközpont feladata továbbra is olyan oktatási és pályaaorientációs programok biztosítása, amelyek az élethosszig tartó tanulás jegyében bevezetnek a korszerű digitális technológia, a programozás, a robotika, az alkotóműhely világába. A Központ kiemelt célja a kompetenciafejlesztés, a munkaerőpiaci esélyek növelése, a digitális szakadék csökkentésére irányuló élményalapú foglalkozások megtartása, valamint, hogy helyi szinten képes legyen elősegíteni és pozitívan befolyásolni az infokommunikációs és digitális pályaaorientációt, a digitális tudást igénylő szakmák iránti érdeklődés felkeltését.



A programkínálat főként felső tagozatos és középiskolás gyermekek és fiatalok számára nyújt lehetőséget a foglalkozásokon való részvételre, de a kínálat bővítése, fejlesztése, látogatói igényekhez igazítása az elmúlt évben is nagy hangsúlyt kapott és a jövőben is folytatódik.

A 2025-ös évben továbbra is elérhetőek a mesterséges intelligenciához kapcsolódó foglalkozások az alábbiak szerint:

Mesterséges intelligencia az oktatásban:

- MI a manó! - avagy MI is a mesterséges intelligencia (Mit takar valójában ez a fogalom? Kell-e félni a mesterséges intelligenciától? Milyen formában találkozhattunk már eddig is ezzel, és mi várható a közeljövőben? Hogyan használhatjuk fel az MI-t az iskolai tanulmányaink során?)

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

- Digitális versírás (Hogyan könnyíti meg a számítógép a versírással való ismerkedést? Hogyan találunk könnyen rímeket, alliterációt, kontextusokat, szinonim szavakat, illetve miként ellenőrizhetjük a vers ritmusát a technika segítségével.)

Az új foglalkozások kialakításánál fontosnak tartjuk azt is, hogy több tudományterület is érintve legyen, a digitális kultúrát nem különálló egységként kezeljük, hanem akár eszközként más tantárgyak elsajátításának megkönnyítésére. Az év során folyamatosan jelennek meg további új elemek is a programkínálatban.

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



A digitális tudásközpontok hálózatát életre hívó pályázat elsődleges célcsoportja a 11-25 év közötti korosztály volt, de mi már az elmúlt évben nyitottunk a fiatalabbak felé is, alsó tagozatos osztályok, illetve óvodások számára állítottunk össze az ő életkoruknak megfelelő programokat.



A célcsoport további bővítésének jegyében 2024. márciusában a nyugdíjas korosztály számára kidolgozott programok is elindultak, amiket ebben az évben is folytatni kívánunk. Az elmúlt év tapasztalataira alapozva idén három foglalkozás közül választhatnak az idősek. "Számítógéphasználat lépésről lépésre – Időseknek érthetően" című két alkalomból álló foglalkozásunk a

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

számítógép alapvető funkcióival segít megismerkedni. "Ügyfélkapu+/DÁP" című foglalkozásunk a digitális ügyintézés világában segít eligazodni. "Okostelefon és tablet használat lépésről lépésre – Időseknek érthetően" című foglalkozásunk résztvevői pedig felfedezhetik mennyi lehetőség rejlik az okostelefonban és a tabletben.



A Tudásközpont tevékenységi körébe tartozik a versenyszervezés is. A már két alkalommal megrendezett, általános iskolások részvételével zajló DKC Robotika verseny egyre nagyobb ismertségnek és népszerűségnek örvend, így szándékunkban áll a jövőben is folytatni ezt a sorozatot. A 2025-ös évben a DKC Advanced robot ügyességi és programozási verseny a középiskolás korosztály számára szintén tovább folytatódik.

**III. DKC
ROBOTIKA VERSENY**
2024.12.05.

Ügyességi verseny, melyben a legtöbb pontot begyűjtő csapat nyer.
A versenyre, iskolatípustól függetlenül, bármely 5-8. iskolai évfolyam tanulói nevezhetnek 2-3 fős csapattal, bármilyen robottal.
Neumann János Számítógéptudományi Társaság Robotika Szekosztálya által akkreditált verseny.

A nevezés díjtalan.

Információ és nevezés:

Nevezési határidő:
2024.11.05.



 **digitális tudásközpont**
Nyíregyháza

4400 Nyíregyháza, Rákóczi út 5
+36 42/512-974
nyiregyhaza@digitale-tudaskozpont.hu
www.digitale-tudaskozpont.hu

digitális tudásközpont
Nyíregyháza

**II. DKC
ADVANCED**
2025.02.27
ROBOT VERSENY

Ügyességi verseny, melyben a legtöbb pontot begyűjtő csapat nyer.

9-12. iskolai évfolyam tanulói nevezhetnek iskolatípustól függetlenül, 2-3 fős csapattal, bármilyen robottal.

NEVEZÉSI HATÁRIDŐ:
2025.01.24 // A nevezés ingyenes.

 **SZTI**

Információ és nevezés:


NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

2025. márciusában a tudásközpont programkínálatával idén is csatlakozik a Digitális Témahét című program, *Magyarország legnagyobb digitális pedagógiai eseménye* helyszíneire.

A nyári táboroknak az elmúlt három évben nagy sikerük volt, így ebben az évben is tervezünk turnusokat indítani június, július és augusztus hónapokban.



A Digitális Tudásközpont célja a 2025-ös évben is, hogy tartalmas, magas szakmai színvonalú programokat kínáljon az egyre szélesebb célcsoport számára.

1.4 A tervezés módszere

A Társaság eredményes működése, piaci stabilitása, az előző évek gazdasági gyakorlata és eredményessége ismét lehetővé teszi számunkra, hogy a 2025. évi terv alapjául a 2024. évi eredményes gazdálkodás adatai szolgáltassanak alapot. Ennek értelmében a 2025. évi tervszámok alapjául elsősorban a 2024. évi terv adatok szolgálnak alapot, korrigálva a 2024. december 31-i várható tény adatokkal. A költségszerkezetünkre ebben a tervévben elsősorban a stabilitás jellemző. Költségeink bizonyos részénél látható minimális növekedés. A tervezés óráiban sok olyan költséggel kell számolnunk, aminek nagyságrendjét év elején rendkívül nehéz megítélni. Ilyen az anyagköltség, a karbantartási, felújítási költségek sora. Ezért költségeink évről-évre láthatóan számolnak egy tartalékkal. Ennek értelmében a szolgáltatási szerződéseinek díjait is szükséges volt minimálisan emelni, hogy az éves működési költségeink, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások emelt összegének fedezetét biztosítani tudjuk. A tulajdonosi szerkezetben és a jegyzett tőkében az alakulás óta nem volt változás. A gazdasági körülményeink stabilak, a Polgármesteri Hivatal, illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott,

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

stabil gazdálkodása, a folyamatos és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A társaság saját tőkéje, tőkeerőssége, az eredményes gazdálkodás következtében folyamatosan nő.

1.5 Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk az előző évek megszokott rendjében továbbra is igyekszik megőrizni a viszonylag kis létszám megtartása mellett hatékonyságát, eredményességét az alapfeladatok ellátása tekintetében. 2024-es évhez képest továbbra sem tervezünk létszámnövekedést, a Tudásközpont működését biztosító létszámmal együtt jelenleg a főállású dolgozók létszáma, ebben a gazdasági évben, mindössze 8 fő. A hivatali számítógépes rendszer felügyeletét továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve erre a feladatra megbízott betéti társaság. Megbízási jogviszonyban 7 főt foglalkoztatunk. Az egyik megbízási jogviszony a könyvelői feladatok ellátására, másik a 2013. évi L. tv. szerinti információs rendszer biztonságáért felelős személy jogviszonyára, számviteli ügyintézésre, bérszámfejtésre vonatkozik, a plusz 4 fő pedig a Tudásközpont oktatói feladatait végzi.

II. Bevételi források alakulása

2.1 A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2/2025. (II.14.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2025. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 104,5 millió Ft-ról 117 millió Ft-ra emelkedett, egy 12 %-os díjnövekedés mellett. A plusz bevétel hivatott finanszírozni első sorban a személyi jellegű ráfordítások növekményét, illetve a beszállítói árak növekedésének fedezetét.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 9 900 E Ft. Ez a vállalkozási díj ebben az évben nem változott.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink várható bevétele 17 047 E Ft.
- A Digitális Tudásközpont és digitális tornyok üzemeltetéséhez 2025-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít forrást, az együttműködési-stratégiai megállapodás keretrendszerén belül, ami a KIFÜ-vel került megkötésre. Az üzemeltetési hozzájárulás összege: 50 800 E Ft.
- A bevételeink egy kisebb hányada Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek és egyéb gazdasági társaságoknak bérbe adott gépek, számítógépek, szoftverek, berendezések bérleti díjából áll. Egyéb piaci bevétel címen, a lejáró bérleti szerződések miatt, 3 000 E Ft a bevételi tervünk. Természetesen mindent el

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

fogunk követni annak érdekében, hogy ezen a jogcímen a magasabb árbevételre telessünk szert.

2.2 Egyéb bevételek

2025. évben egyéb bevétellel nem terveztünk.

2.3 Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt: 2 000 E Ft értékben terveztünk, mivel jelenleg a kamatok még kedvezőek, így a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél az évek óta eredménytartálékként felhalmozott banki betétünk jelentős részét, teljesen biztonságos lekötött banki betétként elhelyeztük. Viszont számítunk a tulajdonos pozitív döntésére abban a tekintetben, hogy beszerezhetjük az új számítástechnikai eszközöket egy bérleti konstrukcióhoz a hivatal biztonságos működéséhez, ezért az előző évhez képest csökkenés látható a kamatbevétel soron.

Összességében a 2024. évi 193 700 E Ft-os bevétellel szemben 2025-ben 199 747 E Ft-os bevétellel számoltunk. Bevételi forrásaink számításaink szerint 2025-ben is biztonsággal fedezik a társaság biztonságos feladat ellátásához szükséges kalkulált éves költségeit.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1 Anyagköltség

A Társaság költség szerkezetében az anyagköltség soron, az előző évekhez képest nagyobb változás nem látható. Az irodaszerek, tisztítószeres, vízdíj költségét az előző terv szerinti érték, az egyéb anyagköltség nehezen tervezhető sora, az óvatosság elvén állva kalkulált keretösszeget tartalmazza, szintén a 2024-es adatokra építve.

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

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

3.3 Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 1 530 E Ft-os tervezett

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

értéke a költségszerkezetben belül szintén nem jelentős tétel. A 2024-es terv szintjén terveztünk ezekkel a költségekkel is.

3.4 Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 116 857 E Ft értékkel szerepel tervünkben. A személyi jellegű ráfordítás az előző évi várható tényhez képest 14 % körüli növekedéssel került a tervbe. A bértömeg alakulását a munkavállalói létszám és az átlagkereset befolyásolja. A bázis 8 fős alkalmazotti létszámmal tervezzük az idei év tevékenységeit, feladatait elvégezni, kiegészülve a megbízási díjas munkavállalókkal. A személyi jellegű ráfordítások, magában foglalják az alapbéren túl a szemüvegtérítést, az üzemorvosi költséget, a tervezett 2025. évi jutalmat, a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó összegét, a felügyelőbizottságnak fizetett tiszteletdíjak összegét, az elektronikus információs rendszerek biztonságáért felelős megbízott havi megbízási díját, a könyvelő megbízási díját, számviteli ügyintéző, bérszámfejtő megbízási díját, a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, cafetéria összegét. A tulajdonossal egyeztetve munkavállalóink részére 10 %-os differenciált alapbéremelést kívánunk nyújtani, tekintettel az informatikai szakemberek piaci átlagkeresetére.

A bérjárulékok összértéke a béreköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2025. évben is.

3.5 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél természetesen figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2025. évre tervezett beszerzések értékét. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzésénél az előző évi terv szinten számoltunk. Az éves amortizáció összegét közel a 2024.évi szinten terveztük meg.

3.6 Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre, a várhatóan fizetendő iparűzési adó összege. 2025. évi behajthatatlan követelések várható értéke nulla, céltartalék képzést nem terveztünk.

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.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERV

3.8 Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a Társaság 2025. évi adózás előtti eredménye várhatóan 3 420 E Ft, nyereség. Az értékesítés nettó árbevételét 197 747 E Ft-tal, az egyéb bevételt nem terveztünk, a pénzügyi műveletek bevételét 2 000 E Ft-tal terveztük meg. Az anyagjellegű ráfordítások 59 470 E Ft-tal, a személyi jellegű ráfordítások 116 857 E Ft-tal, az értékcsökkenési leírás 15 000 E Ft-tal, az egyéb ráfordítások 5 000 E Ft-tal került a 2025. évi tervünkben megtervezésre. Továbbra is mindent megteszünk annak érdekében, hogy a saját tőkénk növekedjen, az eredményességünk javuljon. A pozitív gazdasági körülmények, az önkormányzati piaci háttér továbbra is biztosítják a Társaság számára a hatékony és költségkímélő gazdálkodást.

Közbeszerzési eljárást Társaságunk előreláthatólag 2025-ben nem kíván lefolytatni, de ez természetesen a Tulajdonos döntése alapján változhat. Amennyiben megszületik a Tulajdonosi döntés a hivatalban működő számítógépek, szoftverek cseréjére és a Társaságunktól történik a beszerzés bérleti konstrukció keretében, abban az esetben egy közbeszerzési eljárás lefolytatása szükségessé válik. Természetesen a megfelelő specifikáció elkészítése csak a tulajdonosi döntést követően történik meg. Komolyabb beruházási szükségletünk jelenleg nincs. Az időközben esetlegesen elromló gépeket, eszközöket fogjuk cserélni. Továbbra is igyekszünk a legkisebb forrás igénybevétele mellett az idei évet megvalósítani, a vállalt feladatinkat teljesíteni.

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

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

I. számú melléklet

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2025. évi terv	2025.évi terv / 2024.évi várható tény
B				
Értékesítés nettó árbevétele	188 700	188 833	197 747	104,72%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	6	0	0,00%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	59 138	48 753	59 470	121,98%
Személyi jellegű ráfordítások	101 907	102 010	116 857	114,55%
Értékcsökkenési leírás	23 000	10 041	15 000	149,39%
Egyéb ráfordítások	4 250	4 200	5 000	119,05%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI-VII)	405	23 835	1 420	5,96%
Pénzügyi műveletek bevételei	5 000	5 829	2 000	34,31%
VIII. sorból: értékelési különbözlet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözlet	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5 000	5 829	2 000	34,31%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 405	29 664	3 420	11,53%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

II. számú melléklet

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2025. évi terv	2025.évi terv / 2024.évi várható tény
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	188 700	188 833	197 747	104,72%
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	104 500	104 500	117 000	111,96%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9 900	9 900	9 900	100,00%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	19 000	16 633	17 047	102,49%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	42 000	42 000	50 800	120,95%
Digitális tornyok üzemeltetése	8 800	8 800	0	0,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	4 500	7 000	3 000	42,86%
EGYÉB BEVÉTELEK	0	6	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	6	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	5 000	5 829	2 000	34,31%
Kamatbevételek	5 000	5 829	2 000	34,31%
Bevételek összesen	193 700	194 668	199 747	102,61%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

III. számú melléklet

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2025. évi terv	2025.évi terv / 2024.évi várható tény
Anyagköltség	8 920	8 251	9 440	114,41%
Villamos energia díja	4 000	1 879	2 500	133,05%
Irodaszerek	600	456	600	131,58%
Tisztítószer	300	122	300	245,90%
Vízdíj	20	32	40	125,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	4 000	5 762	6 000	104,13%
Igénybe vett szolgáltatások	48 700	39 133	48 500	123,94%
Szállítási költség	50	4	50	1250,00%
Iroda, program bérleti díj	3 950	4 119	4 200	0,00%
Távhődíj	300	359	400	111,42%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2 500	238	2 000	840,34%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	30	0,00%
Posta, telefon költség	950	835	950	113,77%
weboldalak üzemeltetése	4 800	4 800	5 280	110,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 000	900	1 000	111,11%
Üzemorvosi költség	60	48	60	125,00%
Takarítás, szemétszállítás	920	445	920	206,74%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

MEGNEVEZÉS	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2025. évi terv	2025.évi terv / 2024.évi várható tény
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés,szabályzatok készítése/	34 000	27 295	33 520	122,81%
Vagyonvédelem	90	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	50	0	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások	1 518	1 369	1 530	111,76%
Bankköltség	1 300	1 135	1 300	114,54%
Biztosítási díj	188	211	200	94,79%
Hatósági díjak	30	23	30	130,43%
Személyi jellegű ráfordítások	101 907	102 010	116 857	114,55%
Alapbérek	61 062	61 023	69 300	113,56%
Szemüveg, kísértékű ajándék, temetési segély	680	639	680	106,42%
Prémium, jutalom	11 169	11 675	11 913	102,04%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	400	500	500	100,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 920	1 920	100,00%
Cafetéria	2 400	2 400	2 400	100,00%
Megbízási díjak,egyéb bérek	12 552	11 401	16 200	142,09%
reprezentáció	500	452	500	110,62%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI
ÜZLETI TERV

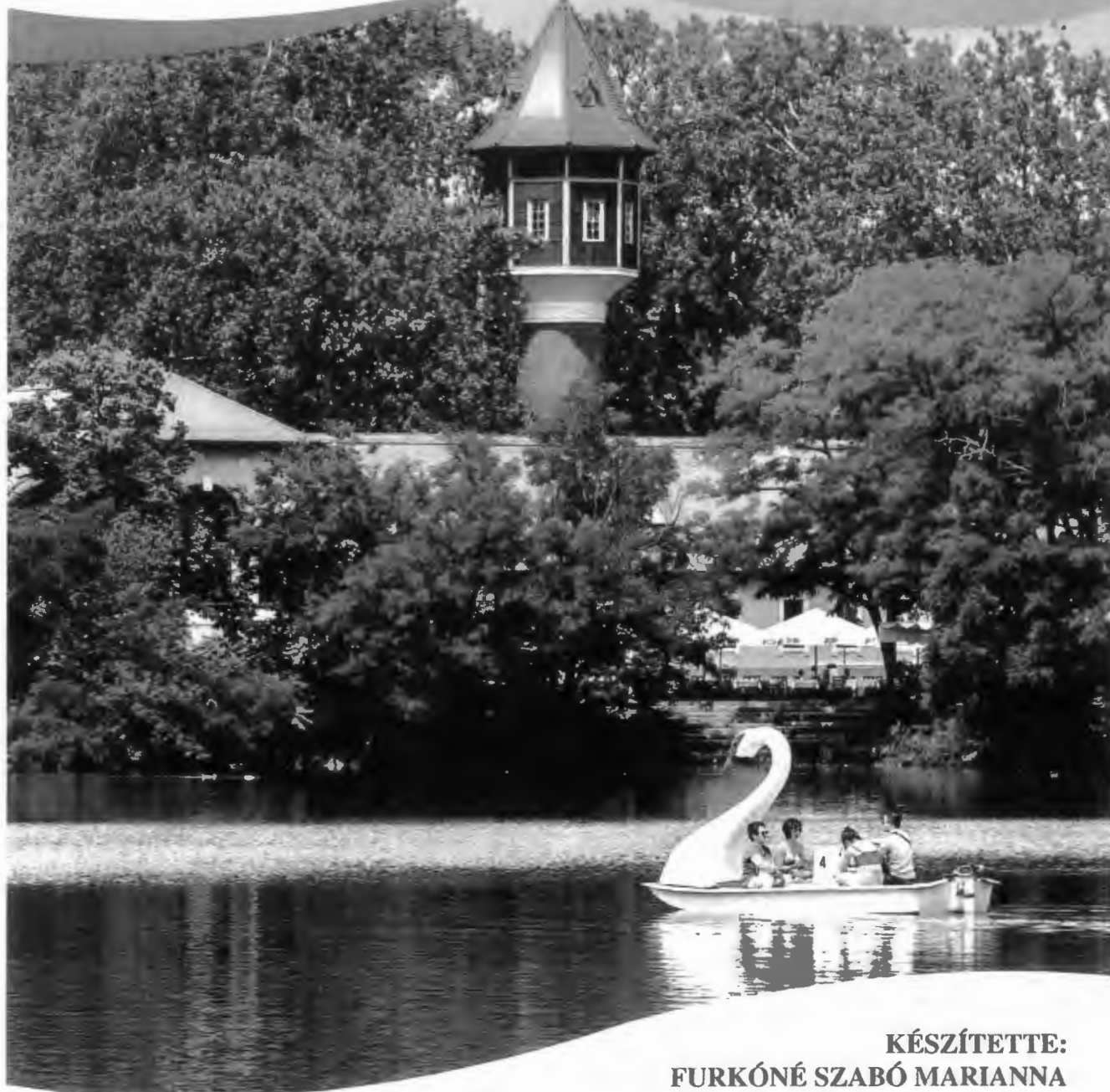
MEGNEVEZÉS	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2025. évi terv	2025.évi terv / 2024.évi várható tény
Bérfárulék, betegszabadság	11 224	12 000	13 444	112,03%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	23 000	10 041	15 000	149,39%
Terv szerinti értékcsökkenés	21 000	8 400	13 000	154,76%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	2 000	1 641	2 000	121,88%
Egyéb ráfordítások	4 250	4 200	5 000	119,05%
Adójellegű egyéb ráfordítások,	4 200	4 200	5 000	119,05%
Késedelmi pótlék, kamat	50	0	0	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0	0,00%
Ráfordítások összesen	188 295	165 004	196 327	118,98%



NYÍREGYHÁZA
TDM

Üzleti terv

2025. év



**KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ**

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

000550

TARTALOMJEGYZÉK

1. Vezetői összefoglaló.....	3
2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása.....	6
3. A Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet tevékenységei.....	9
4. Marketingterv.....	11
5. SWOT analízis.....	19
6. Humánerőforrás gazdálkodás.....	22
7. Pénzügyi Terv.....	23
8. Mérleg- és Eredménykimutatás	28

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület és a meghatározó vonzerő tulajdonosok, azaz a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. közösen hozta létre 2009-ben a helyi turisztikai desztináció menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t. A TDM szervezeti rendszer létrehozásának egyik fő célja Nyíregyháza és térségének (Nagykálló, Máriapócs, Nyírbátor, Apagy) népszerűsítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása, a terület imázsának erősítése, a turisztikai bevételek növelése és a turizmusfejlesztés.

Az idegenforgalomban működő vállalkozások és a csatlakozó önkormányzatok a Nyírség Turizmusáért Egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást. Az egyesületben a turizmus valamennyi jelentős ágazata képviselteti magát: így a szállásadás, vendéglátás, utaztatás, látnivalók üzemeltetői, egyéb turisztikai szolgáltatások, oktatási intézmények, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Levelek, Kállósemjén, Újfehértó, Mátészalka, Kisvárd, Nyírbozót és Nyírbétek önkormányzata is.

A TDM jövőképe szerint Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont. Ennek eléréséhez a következő prioritásokat jelöltük ki: a versenyképesség növelése, a minőségi turizmus fejlesztése, intenzív marketing-tevékenység végzése, a turizmus jövedelemtermelő képességének növelése; minőség, innováció, egyediség.

Országos előrejelzés alapján a turisztikai szektor 2024. évi kedvező trendjei folytatódnak 2025-ben is, mely a gazdaság számára pozitív hatású, mivel az ágazat hozzájárul a munkahelyteremtéshez, a helyi vállalkozások fellendítéséhez és a GDP-hez is.

A belföldi lakosság körében a Covid-járvány utáni időszakban erősen megnövekedett kereslet a külföldi nyaralások iránt jelenleg is fennáll, emellett azonban várható, hogy a hosszú hétvégeken belföldi úti célokat is választanak, vagy akár hosszabb nyaralásokat is terveznek a diszkrecionális jövedelemmel rendelkezők. Városunk tekintetében is prognosztizálható, hogy a belföldi vendégek száma emelkedik, azonban a tartózkodási idő a rövidebb utak miatt stagnál.

Bár országos szinten első sorban a távoli országokból érkező külföldi turisták száma növekedett a tavalyi évben, térségünkbe azonban leginkább a szomszédos országbeli román, szlovák és ukrán turisták érkeznek, akik a belföldiekhez hasonlóan a rövidebb tartózkodást preferálják.

Összességében elmondható, hogy a rövidebb, de gyakoribb utazások lesznek a jellemzőek továbbra is, elsősorban a hosszú hétvégeken és a nyári időszakban.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. fontos feladata, hogy a piacon megfelelően tudja Nyíregyháza és térségét pozicionálni, összefogva a szállás- és vendéglátóhelyekkel, a rendezvényszervezőkkel, valamint a turisztikai attrakciókkal.

Ehhez kapcsolódóan ebben az évben is kiemelt tevékenységünk a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing kampányok megvalósítása. 2025-ben folytatjuk a közös megjelenéseket a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel, melynek keretében óriásplakátokat helyezünk ki, valamint in- és outdoor digitális megjelenést bonyolítunk le Szlovákiában és Romániában.

Marketing tevékenységünk meghatározó eleme az online megjelenések támogatása. Egy felhasználóbarát honlap jelentősen javítja a desztináció versenyképességét, elősegíti hatékonyabb működését és kommunikációját, ezért folyamatosan fejlesztjük honlapunkat a kor követelményeinek megfelelően. Folytatjuk a korábbi intenzív Facebook kampányokat, valamint bel- és külföldi online hirdetésekkel is szeretnénk minél több látogatót a térségünkbe csábítani. Célunk továbbá egy erőteljesebb megjelenés az Instagram felületen, valamint kiépítjük jelenlétünket a TikTok felületen a fiatalabb korosztály intenzívebb elérése érdekében.

A korábbi, kedvelt prospektusok mellett új kiadványokat is megjelentetünk pályázati keretből, valamint népszerű kiadványok újra nyomására is sor kerül. A kiadványok terjesztése kitelepüléseken, roadshowkon, Tourinform irodákban és TDM irodákban történik.

Képviseljük a desztinációt különböző rendezvényeken, eseményeken, melyekkel a korábbi években jelentős sikert értünk el a nagyközönség körében. Tervezzük study tourok szervezését és lebonyolítását a sajtómunkatársak, utazási irodák, touroperátorok részére.

A közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban koordináljuk, szervezzük a desztináció turisztikai termékmegjelenéseit. A korábban elkészített imázsfilmünket továbbra is célzottan használjuk kampányainkban.

Hirdetéseket, PR cikkeket jelentetünk meg elsősorban szakmai turisztikai kiadványokban, programajánlókbán, pl. Turizmus Bulletin, Az Utazó, Kelet-Magyarország Turisztikai Melléklet, A Turizmus 50 Fontos Szereplője.

A külföldi desztinációk tekintetében elsősorban a szomszédos országokra és Lengyelországra koncentrálnak a marketing tevékenység során. Továbbra is fontosnak tartjuk a korábbi években felépített testvér- és partnervárosi kapcsolatok fenntartását, az együttműködés fejlesztését, hiszen fontos küldő piacot jelentenek térségünk számára.

Ebben az évben továbbra is szorosan együttműködünk több területen – Tourinform hálózat, nemzetközi kapcsolatok, Kiemelt Partner Program - a Magyar Turisztikai Ügynökséggel.

Céljaink megvalósítását segítik az elnyert pályázati források. 2022-ben konzorciumi partnerként pályázatot nyújtottunk be Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhívására. A támogatás összege 150.857.157,- Ft, melyből a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2023-ban 56.957.986,- Ft összegű támogatási részt kapott 24 hónapos futamidőre. A pályázatból megújul Pócspetri és Máriapócs római katolikus temploma, valamint Pócspetri Lelkészi Hivatala, a projekthez kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet, illetve egy kiállítás megvalósítását cégünk végzi.

2024. első félévében pályázatot nyújtottunk be a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt., mint a Nemzetgazdasági Minisztérium Kezelő szerve és a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által közösen meghirdetett felhívására a Tourinform irodák korszerűsítésének elősegítése témában. A pályázat pozitív elbírálásban részesült, a teljesítés határideje 2025. január 31.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával együttműködve részt veszünk a Coimbra Region Intermunicipal Community által beadott INERREG TOURISM4SDG – A turisztikai szakpolitikai eszközök hatékonyságának javítása a fenntartható fejlődés érdekében című pályázat megvalósításában. Ennek keretében 10 ország képviselőinek részvételével Nyíregyházán kerül sor a negyedik partnertalálkozóra 2025. májusban.

Mindemellett a társaságunk számos önkormányzat és vállalkozás által érintett turisztikai projekthez kapcsolódik. Ezen pályázatokkal kapcsolatban adatokat szolgáltat, részt vesz a projekteket népszerűsítő marketing stratégiák összehangolásában és megvalósításában, illetve segíti a pályázókat turisztikai programok szervezésében és értékesítésében.

Főszezonban két információs irodát működtetünk, az egyiket a belvárosban, a másikat Sóstógyógyfürdőn az Állatpark bejáratával szemben, ahol különböző szolgáltatásokat kínálunk a betérő turistáknak május-szeptember hónapokban.

Szervezetünk mindent elkövet annak érdekében, hogy az adott dolgozói létszámmal, költséghatékony gazdálkodással megvalósítsa az alapítók által kitűzött és a pályázati kötelezettségek alapján előírt célokat.

Nyíregyháza, 2025. február 28.


Furkóné Szabó Marianna

2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása

A társaság cégneve: Nyíregyházi Turisztikai
Közhasznú Szolgáltató Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Jogi forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A TDM modellben megkövetelt alapelvek egyidejűleg két szervezet létrehozását kívánták meg. Egy egyesületét, mivel a partnerséget leginkább egy demokratikus egyesület keretében lehet megvalósítani és egy nonprofit kft-t, amely a TDM munkaszervezete. A döntéshozó és a munkaszervezet együtt jelenti a Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezetet.

A társaság tagjai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.
Törzsszám: 402008
Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.
Székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Céggjegyzékszám: 15-10-040189
Képviselő: Matavovszky Dániel vezérigazgató

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 4400 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Céggjegyzékszám: 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.

A társaság tevékenységi köre TEÁOR '08 szerint:

Főtevékenység: 7990 '08 Egyéb foglалás

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 érdekképviselő
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-hozszing szolgáltatás
5819 '08Egyéb kiadói tevékenység
9103 '08Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9411 '08Vállalkozói, munkaadói érdekképviselő
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-hozszing szolgáltatás
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Piac-, közvélemény-kutatás
Utazásközvetítés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Művészeti létesítmények működtetése

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

3. A Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet tevékenységei

A munkaszervezet felállítását követően 2010 októberétől kezdődött el a TDM működése, melynek során elsődleges cél a turizmus rendszerének átfogó kialakítása és működtetése révén a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban.

A TDM szervezet közép távú feladatai a célokból 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, érdekképviselés. Ezen tevékenységek nagy része önkormányzati támogatásból és saját bevételből valósul meg, ezt egészítik ki az esetleges pályázati források.

A korábbi évekhez hasonlóan a 2025. évben is elsődleges az eddigi szakmai munka folytatása, további fejlesztések megvalósítása, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése. Fontos feladat a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételének és a fejlesztéseiknek szakmai segítése, a marketing munka összehangolása. Az idei évben továbbra is nagy hangsúlyt kap az online marketing. A Középkori Templomok Útja Egyesülettel tovább folytatódik a korábbi években elkezdett közös tevékenység az aktív turizmus területén. Az elmúlt időszakban a szervezet hangsúlyt helyezett a helyi termékekés termelők turizmusba történő bevonására, mely az idei évben tovább folytatódik.

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, hírlevelek)
- a látogatók esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése

Operatív menedzsment feladatok területén

- a munkaszervezet adminisztrációs és üzemeltetési feladatainak ellátása (pl. TDMSZ adminisztráció, beszállítói, alvállalkozói szerződések ügyintézése)
- titkársági feladatok ellátása (pl. taggyűlés és FEB ülések előkészítése, tájékoztatás)

- vezetői, értékelési és ellenőrzési feladatok ellátása (pl. beszámolók készítése),
- éves tervezési és stratégiai feladatok ellátása (pl. üzleti terv, pénzügyi tervezés, beszerzések, fejlesztések tervezése, stratégiák készítése)
- partnerség és hálózat-menedzsment feladatok ellátása - kiemelt partnerekkel, döntéshozókkal, ügyfelekkel történő kapcsolattartás
- érdekképviselés, folyamatos szakmai együttműködés más szakmai szervezetekkel (pl. Magyar Turisztikai Ügynökség, Tourinform irodák, TDMSZ, MNGSZ), külföldi szakmai partnerekkel stb.

Desztinációs turisztikai marketing tevékenység területén

- piackutatás, felmérés, adatgyűjtés
- arculattervezés
- turisztikai marketing kiadványok készítése és koordinációja
- belföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- belföldi és külföldi turisztikai vásárokon való részvétel
- külföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése, tartalomfrissítés
- közösségi oldal működtetése
- mobil applikáció üzemeltetése

Egyéb turisztikai feladatok területén

- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, a turizmus szellemi közéletének megteremtése
- vendégbarát szemlélet kialakítása
- turisztikai programcsomagok összegyűjtése, piacra vitele
- fejlesztési források felkutatása, pályázás
- ajándéktárgyak értékesítése
- jegyértékesítés
- sporteszközök bérbeadása
- városvezetés

4. Marketingterv

A desztináció marketing-tevékenységét a korábbi elszigetelt szolgáltatói akciók helyett komplexitás jellemzi, mivel napjainkban elengedhetetlen követelmény a komplex termék piacra vitele, hiszen a részszolgáltatások önmagában kevésbé vagy alig generálnak utazási motivációt.

A TDM szervezet hosszú távon gondoskodik a teljes élmény biztosításáról és annak kommunikációjáról. A turisztikai termékről nem könnyű kommunikálni a fogyasztókkal, mert nem egy kézzel fogható árucikkről van szó. Benyomásokat, érzeteket, egy elképzelést és gondolatvilágot kell közvetíteni a fogyasztó felé.

A térség imázsának létrehozásánál nem általánosságban kell cselekedni, hanem specifikusan, a kiválasztott célcsoportokra kell hatni úgy, hogy utazási motivációt teremtsünk.

A Magyar Turisztikai Ügynökség (MTÜ) és a Központi Statisztikai Hivatal (KSH) együttműködésének eredményeként a szálláshely-szolgáltatók, valamint az önkormányzatok számára megszűnt a korábbi kettős turisztikai célú adatszolgáltatás. A turisztikai ágazat egységes adatforrása a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) lett. A turisztikai szektor digitalizálásával kizárólag az NTAK-adataiból készített - a teljes szálláshely-szolgáltatói szektorra vonatkozó - egységes KSH-publikációk mind a szakma, mind a sajtó számára segítik a könnyebb eligazodást az adatok között.

2024. évben 165 486 fő vendég érkezett a városba, akik 345 391 vendégéjszakát töltek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. Az előző évhez képest 5,7%-kal több vendég érkezett a városba. A regisztrált vendégéjszakából 251 821 éjszaka a belföldi, 93 570 éjszaka pedig a külföldi vendégek által eltöltött vendégéjék száma. Az átlagos tartózkodási idő száma a szálláshelyeken 2,1 éjszaka volt. A vendégéjszakák arányát tekintve 72,90 % volt a belföldi, 27,10 % a külföldiek által eltöltött éjszakák aránya. 2024-ben a legtöbb vendéget és vendégéjszakát a TOP külföldi küldőországok közül Románia adta, de jelentős a szlovák, a lengyel és az ukrán vendégek aránya is.

A desztináció turizmusának legfontosabb célcsoportjai:

A fő célcsoporton belül megkülönböztetjük az alábbi két szegmenst:

- ➔ Kisgyermekes családok: jellemző a folyamatos együttlét „kényszere”, fő vonzerő a gyermekbarát szolgáltatáskör, biztonság.

- ⇒ **Nagyobb gyermekes családok:** a gyermekek és a felnőttek akár önálló programokon is részt vehetnek, fő vonzerő az aktív és változatos programkínálat, kapcsolódó wellness elemekkel.

A gyermekes családok mellett a gyógyhely minősítés kapcsán és a sóstói kiemelt projekt keretében történt fejlesztésekre alapozva a gyógyturizmus iránt érdeklődők megszólítására is figyelmet fordítunk.

A családok mellett megnyerhető még a fiatal felnőttekből álló wellness vendégkör, akik számára elsősorban Sóstógyógyfürdő természeti környezete, romantikus hangulata, az ottani vállalkozások szolgáltatásai, a fürdőszolgáltatások (elsősorban a wellness elemek) és az aktív szabadidő-eltöltési lehetőségek jelentenek vonzerőt. Ez a szegmens a gyermekes családok felnőtt tagjaihoz hasonló életkorú, hasonló szolgáltatásokat igénylő csoport, így a két szegmens összeegyeztetése – a megfelelő kínálati elemek létrehozásával, és ezek szétválasztásával – megvalósítható. E célcsoport tekintetében a vonzáskörzet szűkebb.

Az üdülőterület gyermekbarát jellege miatt az iskolás csoportok megnyerésére is számot tart. E célcsoport – alacsony fizetőképessége miatt – azonban kevésbé preferált, kiegészítő jellegű.

A desztináció turizmusának legfontosabb célterületei:

Magyarországon: Budapest, Közép-Dunántúl, Észak-Magyarország, Észak-Alföld

Külföldi desztinációk: Szlovákia, Románia, Lengyelország, valamint a debreceni repülőtér kapcsán felmerülő piacok. A háború miatt jelenleg Ukrajnában nem végzünk marketingtevékenységet. Csehországból az utóbbi években megnövekedett a kerékpáros turisták száma, ezért idén erre a szegmensre is nagyobb figyelmet fordítunk.

A TDM szervezet marketing tevékenységének részfeladatai:

- piackutatás: a látogatói igények megismerése a kínálat teljes körű feltérképezése
- termék és márká fejlesztés
- látogatók szegmentálása és célcsoportok képzése
- arculattervezés, turisztikai márká kialakítása
- a térség pozicionálása az egyes célcsoportok körében a marketing mix segítségével
- hatékonyság mérés, monitoring

A desztinációs marketingben a marketing mix 8P – je az alábbiak szerint alkalmazható

1.	People	Desztinációs menedzser
2.	Partnership	Együttműködés a turisztikai szereplőkkel és a környezettel
3.	Programming	Kutatáson alapuló tervezés és programozás
4.	Packaging	Csomaggá szervezés
5.	Product – termék	A térség komplex és exkluzív turisztikai termékének kialakítása
6.	Price – Ár	A megfelelő ár-érték arány kialakítása
7.	Place – Disztribúció	A térség komplex turisztikai termékínálatának értékesítése
8.	Promotion Marketingkommunikáció	Imázsépítés, keresletösztönzés, nonprofit tájékoztatás

Termékpolitika

Elsődleges cél a turisztikai termék komplex fejlesztése és egyben specializációja, egyedi és tiszta profilú, más desztinációtól jól megkülönböztető kínálati profillal.

A térség jelenleg is széles turisztikai szolgáltatási struktúrával rendelkezik, ezért fő feladat ennek optimális rendszerezése, az egyes elemek határozott körvonalainak meghúzése, mert nem szeretnénk elveszni a „mindent és mindenkit egyszerre kiszolgálni akaró térség” útvesztőjében, hiszen ennek éppen az a veszélye, hogy a végén senkit sem tudunk maradéktalanul kiszolgálni.

A turisztikai termékfejlesztés legfontosabb elemei

- Keresleti trendek folyamatos követése
- Kínálati elemek célcsoport és generáció specifikus osztályozása
- Egyedi, sajátos, exkluzív termékínálat kialakítása

A desztinációban a nagy turisztikai attrakciók és a szolgáltatók összefogásával komplex turisztikai csomagok összegyűjtése és kiajánlása

- Egyéb turisztikai termékek esetén is magas színvonal, mely szintén megkülönböztetheti a térséget más desztinációtól
- Területi adottságok kihasználásával a versenyelőnyök növelése: további kiegészítő szolgáltatások létrehozására
- Alulról jövő ötletek és kezdeményezések figyelembevétele
- Versenytársak követése, a célcsoportok igényeinek felismerése

A termékfejlesztés elsődleges területei:

1. Egészségturizmus területe – Mind a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., mind a Sárkány Wellness- és Gyógyfürdő komoly fejlesztéseket hajtott végre a gyógyszolgáltatások és a wellness területén az elmúlt években. 2013-ban hivatalosan is gyógyhely lett Sóstógyógyfürdő. 2015-ben befejeződött a „Fenntartható, komplex szolgáltatásfejlesztés és funkcióbővítés Sóstógyógyfürdőn” címet viselő projekt, melynek keretében megújult Sóstó egésze. A turisztikai projektnek köszönhetően lehetővé vált a gyógyhely területén található turisztikai elemek egybekapcsolása, komplex és fenntartható kínálati csomagok létrehozása. 2021-ben további attrakció, infrastruktúra (zenélő szökőkút, parkoló, nyilvános illemhely kialakítás stb.) és a zöldterületek minőségi fejlesztése valósult meg, mely Nyíregyházát még vonzóbbá teszi a turisták számára.

2016-ban kapta meg a gyógyhely minősítést Nyírbátorban a Szénaréti-tó és környezete, beleértve a gyógyfürdőt is. Ennek a minősítésnek köszönhetően a térség és a desztináció turisztikai vonzereje tovább erősödött.

2. Kulturális turizmus területe, amelybe beletartoznak Nyíregyháza és a Nyírség fontosabb kulturális eseményei: a Vidor Fesztivál, a Múzeumfalv programjai, Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál, a Nyírbátori Zenei Napok és a térség egyéb kulturális programjai. A megyeszékhelyen a fejlesztéseknek köszönhetően egy ún. Kulturális Negyed jött létre a Benczúr-Bessenyei tereket magába foglaló városrészben. Ennek megvalósulásával egy új kulturális kínálat jelent meg a város turisztikai palettáján. Nyírbátorban 2024 októberében nyitotta meg kapuit az MNMKK Magyar Nemzeti Múzeum Báthori István Múzeuma, mely különleges kiállításokkal, egy teljesen megújult épületben várja látogatóit.

3. Az ökoturizmus területe tágabb értelmezésben felöleli a térség természetes látnivalóinak bemutathatóságát az állatparktól kezdve a tanösvényekig. Ide sorolhatók azok a lovas bázisok is, amelyek alkalmasak turista fogadásra. (Nyírbátorban, Nyíregyházán). 2024-ben átadásra került a Nyíregyházi Állatparkban a Jégkorszak interaktív attrakció, mely tovább növeli az állatparkot meglátogatók, így a Nyíregyházára és a térségbe érkezők számát.

4. Vallási és templom turizmus területe - valamennyi vallási hely olyan mutációs csomagba helyezve, ahol nem keverednek a vallások, de minden vonzerőhöz kapcsolódik kiegészítő szolgáltatás. 2021-ben látogathatóvá vált a római katolikus Magyarok Nagyasszonya-társszékesegyház templom tornya. 2023-ban megnyílt a Kulturális Negyedben a

Görögkatolikus Múzeum, mely a világ első görögkatolikus felekezeti múzeuma, így egy újabb turisztikai attrakcióval bővült a belváros. 2024-25-ben Máriapócs és Pócspetri római katolikus templomaiban és a hozzájuk tartozó egyházi létesítményben valósulnak meg turisztikai fejlesztések cégünk közreműködésével, ezáltal újabb látnivalók ajánlhatóak ki a speciális érdeklődésű turisták részére.

Árpolitika

A TDMSZ hozzájárul a térség megfelelő ár-érték arányának kialakításához az alábbiak szerint:

- Információgyűjtés a térség ár-érték arányáról kutatási tevékenység (megítélés, átlagos napi költség, költsésszerkezet, tervezett és megvalósult költség aránya)
- összefogja és koordinálja a helyi szolgáltatók által nyújtott ár- és egyéb kedvezményeket, ezzel a vendégek számára átláthatóságot, a szolgáltatók számára biztonságot és hatékonyságot teremt
- ösztönzi a térségi csalogató termékek kialakítását, értékesítési akciókat szervez

Elosztási csatorna

Fő cél a komplex turisztikai termék, a programcsomagok értékesítése, illetve a turisztikai attrakciók és szolgáltatások piacra jutásának segítése:

- Közvetlen értékesítési csatornák létrehozása és működtetése: honlap, kiadvány
- Közvetett módon: utazási irodákon keresztül, bel- és külföldi online rendszereken keresztüli értékesítés

Promóció

A promóciós tevékenység fő célja a térség imázsának kialakítása, valamint a kereslet ösztönzése. Fontos, hogy a térség folyamatosan legyen ott a köztudatban a bel- és külföldi küldő területeken egyaránt. Ezt önállóan, a testvérvárosi kapcsolatokat és pályázati lehetőségeket kihasználva valósítjuk meg a marketing kommunikáció széles eszköztárát alkalmazva.

A marketing kommunikációban a TDM által használt eszközök

1. Kiadványok

Nyírségi Turistavarázs – magyar, angol, román, német, szlovák, francia, ukrán nyelven

Varázslatos Nyírség kiadvány– magyar, angol, román, ukrán, szlovák, lengyel, német nyelven

Nyíregyháza A-tól Z-ig aktualizált változata – magyar és angol nyelven
Pálinkák bővületében kiadvány – magyar, német, román nyelven
Kerékpáros örökségtúrák – magyar nyelven
Nyíregyháza és térsége kerékpáros túratérkép – magyar nyelven
Nyíregyháza-Beregszász turistatérkép – magyar, angol, ukrán nyelven
Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő turistatérkép – magyar-angol-román és német-szlovák-lengyel nyelven
Nyíregyháza-Beregszász kiadvány – magyar, angol, ukrán nyelven
Nyíregyháza és térsége invitatív kiadvány - lengyel
Nyíregyháza könyv – magyar-angol nyelven
Helyi termelőket bemutató letéphető térkép magyar/angol nyelven
Helyi termelőket bemutató kiadvány magyar/angol nyelven
Csomagajánlatokat tartalmazó flyer
Pócspetri és Máriapócs római katolikus templomait bemutató szórólap
Szállaskatalógus a Nyírségben (egyesületi kiadvány)
Látnivalók a Nyírségben (egyesületi kiadvány)
Kifestő gyerekeknek

Új kiadványok, utánrendelések:

Nyíregyháza A-Z-ig: magyar, angol

Térségi invitatív kiadvány: magyar, angol

Terjesztés: kitelepülések, Tourinformok, TDM irodák, roadshowk

2. Egyéb promóciós anyagok

Dísztasak (táska), Mappa

Hűtőmágnes, képeslap, ajándéktárgyak, pólók

3. Turisztikai Információs Kártyarendszer

A rendszer fő egységét azok a 7x14 cm-es, képeslap minőségű kártyák képezik, amelyek egyik oldalán a látnivalókról készült fotómontázs, a település és a látnivaló neve, valamint a rendszer logója, a hátoldalon pedig rövid ismertető, egyéb információk és térkép található. A Tourinform Irodában és TDM irodában elhelyezett kártyák célja, hogy az ide látogató vendégek hatékonyan tájékozódjanak a kiemelkedő látnivalókról.

4. Belföldi és külföldi kitelepülések, road-showk, study tourok

Kihasználva a testvérvárosi és szakmai kapcsolatokat egyszeri bemutatkozások:

4.1. Helyszín: Lengyelország – Nyíregyháza bemutatkozik a testvérvárosi rendezvényeken

Időpont: 2025 június – december (Rzeszow, Bielsko-Biala)

4.2. Helyszín: Szlovákia – Nyíregyháza bemutatkozik az eperjesi és a kassai Városi Napokon

Időpont: 2025. május-június

4.3. Helyszín: Románia – Részvétel a szatmárnémeti városnapokon, nagybányai Gesztenyefesztiválon és Csíkszereda rendezvényén

Időpont: 2025. május-október

4.4. Helyszín: Magyarország – Budapest és vidéki nagyvárosok rendezvényei, Szolnok

Utazási Kiállítás Díszvendégség

Időpont: 2025. április-október

5. Study tourok szervezése, bonyolítása

Résztevők: utazási irodák, touroperátorok, média képviselők, bloggerek

Időpont: 2025. II-III. negyedév

6. TV megjelenések szervezése

Időpont: 2025. II-III. negyedév

A magyar közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban a desztináció turisztikai termékmegjelenésének támogatása

7. Turisztikai tartalomfejlesztés az online felületeken

Az online marketing kiemelten nagy szerepet kap napjaink turizmusában. Az online turisztikai tartalom megjelenítésénél a következő területeket hangsúlyozzuk:

- gazdag, vizuális és emocionális élményt nyújtó tartalom
- látványosságot, de megszokott strukturáltságot egyben nyújtó webdesign
- könnyű navigáció, melybe beletartoznak a folyamatosan frissített információk, többnyelvűség és keresési lehetőség
- láthatóság, a keresőmotorokban való sikeres megjelenéséért - kereső-optimalizálás
- interaktivitás és szórakoztatás az oldalon eltöltött idő, visszatérési hajlandóság növelése érdekében
- nyiregyhaza.info.hu honlap folyamatos fejlesztése

- Visit Nyíregyháza Facebook oldal folyamatos frissítése, oldal népszerűsítése, SMO (social media optimization), közösségi optimalizálás
- egyedi Instagram tartalom

8. Online kampányok lebonyolítása

Facebook kampány lebonyolítása belföldön és külföldön, Banner-ek, online PR cikkek elhelyezése különböző honlapokon

Időpont: 2025 évben folyamatosan

9. Közlemények, hírek, cikkek megjelentetése

Megjelenés helye: Napi turizmus, Turizmus bulletin, Extra, Kelet-Magyarország Turisztikai Melléklet, Utazó Magazin, Puntea, Kirándulj nálunk! TOP50 – A Turizmus 50 fontos szereplője

10. Outdoor – óriásplakát kampány és city light kampány lebonyolítása

Közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt-vel óriásplakát kampány Szlovákiában és Romániában.

Időpont: 2025. május – július

11. In- és outdoor digitális megjelenés

Közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt-vel Romániában.

Időpont: 2025. május – július

Marketing költségterv

Marketing eszköz	Költség (e Ft)
Kiadványok, prospektusok	3.800
Kitelepülések, roadshowk, workshopok	200
Óriásplakát	15.000
Hirdetések, sajtómegjelenések	4.250
Honlap, online	6.750
Összesen	30.000

5. SWOT ANALÍZIS NYÍREGYHÁZA - SÓSTÓGYÓGYFÜRDŐ

Erősség	Gyengeség
Általános jellemzők	
<ul style="list-style-type: none"> ⇒ Kedvező természeti adottságok (tavak, parkerdő) ⇒ Kedvező infrastrukturális kiépítettség (M3, vasút) ⇒ Három országgal határos megye központja ⇒ Egységes, természet közeli hangulat Sóstógyógyfürdön, eltúlzott beépítettség nem jellemző ⇒ A nyíregyházi lakosok számára Sóstó frekventált szabadidő eltöltési, szórakozási, kikapcsolódási lehetőséget, programot jelent ⇒ Nagyvárosi háttér-infrastruktúra ⇒ Dinamikusan fejlődő város 	<ul style="list-style-type: none"> ⇒ Az ország egyik leghátrányosabb helyzetű megyéjében fekszik ⇒ Gazdasági problémák: alacsony termelékenység a kkv szektorban ⇒ Néhány elhanyagolt telek, rossz műszaki állapotú épület található a városban és Sóstógyógyfürdön ⇒ Elvértve még mindig jellemző a negatív kép a várost nem ismerők körében
Turisztikai kínálat, turizmuspiaci helyzet	
<ul style="list-style-type: none"> ⇒ Sokszínű – többféle érdeklődési körű látogatót és korosztályt kiszolgáló, elsősorban a gyermekes családokra koncentrált – turisztikai kínálati elemek megléte ⇒ Sóstógyógyfürdő nemzeti gyógyhely ⇒ A Nyíregyházi Állatpark nemzetközi viszonylatban is több szempontból kiemelkedő kínálata ⇒ Magyarország legnagyobb regionális szabadtéri múzeuma ⇒ Fedett és nyitott fürdőszolgáltatások (természetes vizű és épített strandszolgáltatások) ⇒ Időjárás-független, fedett szolgáltatáskör is rendelkezésre áll (Zöld Piramis, Élményfürdő, Múzeumok) ⇒ Turisztikai csomagajánlatok kiajánlása ⇒ 19. századi, a kor hangulatát ma is őrző műemlék épületegyüttes Sóstógyógyfürdő központjában ⇒ Jelentős korábbi és folyamatban lévő attrakció- és infrastruktúrafejlesztés (Sóstó kiemelt projekt, élményfürdő, sétány fejlesztése, Állatpark megújuló kínálata, Múzeumfalv fejlesztése, stb.) ⇒ Egymástól sétatávolságra található attrakciók (Nyíregyházi Állatpark, Aquarius Élményfürdő, Sóstói 	<ul style="list-style-type: none"> ⇒ Szálláshely-kínálat korlátozottsága, bizonyos szállástípusok hiánya (pl. minőségi kemping, megfelelő színvonalú magán szálláshely) ⇒ Kiegészítő programok, szolgáltatások korlátozottsága ⇒ Nyíregyháza nem tartozik a leglátogatottabb 10 magyarországi város közé ⇒ Alacsony tartózkodási idő ⇒ Szezonalitás a vendégforgalomban ⇒ Kisgyermekes családok részére még mindig kevés az időjárás-független szabadidős helyszín ⇒ A turisztikai attrakciók jellemzően Sóstógyógyfürdön találhatóak, kevés a belvárosi élményelem ⇒ Jósa András Múzeum zárva tartása ⇒ Nagy létszámú konferenciák lebonyolítására alkalmas komplex rendezvény helyszín hiánya

<p>Múzeumfalu)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Egyéb szórakozási, szabadidő eltöltési lehetőségek megléte (horgászat, csónakázás, kerékpározás, kirándulás, stb.) ➤ több generációnak élményt nyújtó vonzerők 	
Turisztikai háttér-infrastruktúra	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Számos kereskedelmi szálláshely áll rendelkezésre ➤ Hangulatos üdülőhelyi környezet a központi részen ➤ Nyíregyháza fejlett infrastrukturális háttérre ➤ A településrész tömegközlekedéssel megközelíthető ➤ Nyíregyháza-Tokaj kerékpárút megépülésével a két turisztikai desztináció összekapcsolása ➤ Nyugati elkerülő út megépülése 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Tömegközlekedés nehézségei (busz, járat sűrűsége szezonon kívül, kisvasút megszűnése) ➤ Kereskedelmi és egyéb kiegészítő szolgáltatások még hiányosak ➤ Kevés a megfelelő színvonalú, megfizethető és egyedi vendéglátóhelyek száma ➤ Csúcsidőszakokban szűk a parkoló kapacitás ➤ A Wizz Air saját gépkapacitásbeli problémái miatt jelentősen csökkent debreceni járat számok
Szervezeti rendszer	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Turisztikai desztinációs menedzsment rendszer működtetése ➤ Tourinform iroda működtetése ➤ Aktív civil szervezetek működnek a város fejlesztéséért és érdekképviseletéért 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ A turizmus szereplői közötti együttműködés nem elegendő határfokú, még mindig jellemző az egymás iránti bizalmatlanság ➤ Civil szervezetek forráshiánya ➤ A turisztikai ágazat szereplői nem élnek a célcsoportképzés és a piaci szegmentálás lehetőségével

Lehetőség	Veszélyek
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Az általános turisztikai trendek folytatódása, a turisztikai forgalom élénkülése, Kelet-Közép-Európa szerepének növekedése ➤ További pályázati kiírások megjelenése turisztikai témákban Európai Unió társfinanszírozással, hatékony támogatási rendszerek ➤ M3-as autópálya építésének folytatása a határig, a terület megközelíthetőségének javulása, 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ A globális gazdasági problémák hatásai (infláció, energiaárak drasztikus növekedése, üzemanyag árak emelkedése) ➤ Orosz-ukrán háború hatása a turizmusra ➤ Világjárványok hatása a turizmusra ➤ Az ország turizmusát kedvezőtlenül érintő folyamatok, mint pl. migrációs válság, közbiztonsági helyzet, ➤ A versenytársak tervezett attrakció-fejlesztéseinek gyorsabb megvalósítása,

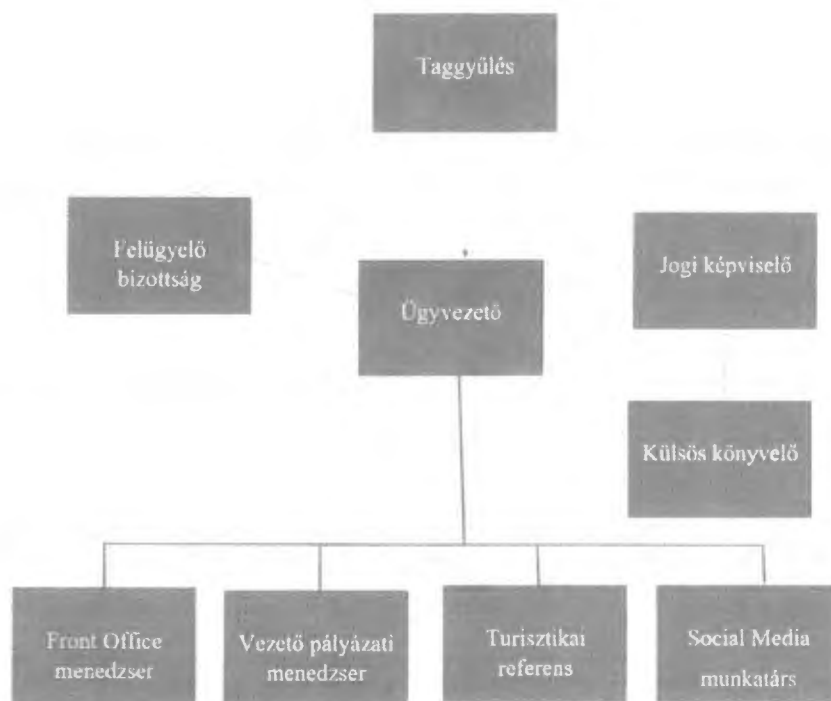
<ul style="list-style-type: none"> ⇒ A Debreceni repülőtér új járatnyitásai ⇒ Helyi és térségi szereplők (gazdasági, civil szektor, és a közsféra) együttműködési rendszerének fejlődése, turisztikai desztináció menedzsment rendszer hatékony működése ⇒ A civil szervezetek lobbi erejének növekedése ⇒ Szakmai és pénzügyi befektetők megjelenése a magyar, a regionális és a térségi piacokon, működő tőke beáramlása ⇒ Fejlesztések révén Sóstó kínálatának bővülése, komplexitásának növelése ⇒ Fejlesztések révén több turista irányítható a belvárosba ⇒ Lakossági támogatottság erősödése az üdülőterületi fejlesztésekhez ⇒ Környezetállapotot megőrző, illetve javító szemlélet megerősödése ⇒ A szezonális mérséklése komplex események, rendezvények révén 	<p>ezáltal ezek versenypozíciójának erősödése a térség piaci pozíciójához képest</p> <ul style="list-style-type: none"> ⇒ Fizetőképesség csökkenése ⇒ Fejlesztési tervek elmaradó megvalósítása ⇒ Országos finanszírozási rendszerek és feltételek romlása ⇒ Gazdasági befektetők elmaradása ⇒ Turisztikai feladatokra elkülönített források apadása ⇒ Környezettudatos szemlélet lassú terjedése, környezetkárosító hatások megjelenése ⇒ Nem megfelelő színvonalú szakemberképzés ⇒ Munkaerőhiány a turisztikai szektorban ⇒ Fiatalok elvándorlása
---	---

6. Humánerőforrás gazdálkodás

A TDM munkaszervezete 5 főből áll: egy TDM menedzser, egy vezető pályázati menedzser, egy Front Office menedzser, egy turisztikai referens, és egy social media munkatárs dolgozik a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. állandó alkalmazottjaként. A social media munkatárs kiskorú gyermekére figyelemmel 2025-ben részmunkaidőben otthoni munkavégzés keretében látja el részleges munkaköri feladatait a GYED mellett.

Külső szakértők látják el a könyvelési feladatokat, az informatikai szolgáltatásokat és a jogi képviseletet.

A TDM jelenlegi munkaszervezete:



A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. május 1 – szeptember 30. között működteti Sóstógyógyfürdőn az Állatpark főbejáratával szemben kialakításra került Tourinform konténerirodát. A vendégek igényeihez igazodva az iroda a főszezonban folyamatos nyitva tartással, minden nap várja a látogatókat, ezért indokolt a nyári hónapokban további munkaerő és gyakornokok alkalmazása.

7. Pénzügyi Terv

Bevételek

Bevételünk meghatározó része a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás. A Közgyűlés 223/2010. (IX. 20.) számú határozata alapján az önkormányzat a befolyt idegenforgalmi adó (IFA) meghatározott részével járul hozzá a turisztikai desztinációs menedzsment szervezet működéséhez. Az önkormányzat a 2024 évben befolyt idegenforgalmi adóból a társaságunk részére – a feladatok ellátása érdekében - 2025 évben 105 millió forint támogatást nyújt. Ebben az évben alapvetően ebből a támogatásból gazdálkodik a Kft.

Emellett cégünk önálló turisztikai és egyéb szolgáltatásokat nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely idegenvezetésből, VR bemutatókból, kerékpártúrák szervezéséből, kerékpár- és elektromos roller kölcsönzésből, előadások belépő jegyeinek értékesítéséből és ajándék-tárgyak árusításából áll. Ebből és a közös marketingakciók megvalósításából származik a „cél szerinti tevékenység” bevétele, melynek tervezett összege 11.000eFt.

Ezt egészítik ki a pályázati források. Ennek két területét lehet megkülönböztetni: egyrészt a folyamatban lévő pályázatok 2025 évi elszámolásaiból eredő bevételt, melynek várható összege 21.500 eFt. Másrészt a korábbi pályázatokban szereplő fejlesztési célt szolgáló eszközök következtében elhatárolt támogatási összegek időarányos feloldásából származó bevételt. 2025-ben ezen elhatárolt összegekből az értékcsökkenés arányában 6.100 eFt-ot fogunk feloldani. Itt azonban szükséges megjegyezni, hogy ezen összeg nem effektív pénzt jelent a vállalkozásnak, hanem csak számviteli elszámolásból eredően a pályázatokban szereplő eszközök után elszámolt értékcsökkenés kompenzálását.

Erre az évre minimális összegben pénzügyi műveletekből származó bevétellel is számoltunk, melynek összege 30 eFt.

Össességében 2025 évre 143.630 eFt bevételt tervezünk, mely fedezetet biztosít a felmerülő költségek, ráfordítások teljesítéséhez.

Költségek, ráfordítások

2025 évre a tervezett anyagjellegű ráfordítás összege 52 420 eFt. Ennek egy része a 3.320 eFt értékű anyagköltség, mely a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office iroda, a Rákóczi u. 1. szám alatti Back Office iroda és a Sóstógyógyfürdőn található Tourinform iroda

működtetésének rezszi és adminisztrációs költségeit, valamint a kitelepülésekhez használt anyagok költségeit tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítás jelentős részét az igénybe vett szolgáltatások értéke képviseli, mely költségnemre terveink szerint 45.820 eFt-ot fordítunk. Ezen költségnek kiemelkedő részét teszik ki a marketing költségek. A TDM szervezet egyik legfontosabb feladata a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók megvalósítása, melyekre 2025-ben 30.000 eFt-ot terveztünk. 2025-ben is van olyan nyertes pályázatunk, amelyből plusz feladatokat tudunk ellátni - kiegészítve a saját forrást -, illetve összefogva az Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel az idén is tervezzük közös kampányok indítását.

2024-ben az attrakciók látogatottságában a külföldiek újra jelentős arányt tettek ki. Azért, hogy ez továbbra is így maradjon, illetve tovább növekedjen 2025-ben erőteljesen fókuszálunk a szomszédos országokra. A kitelepüléseknek és szakmai workshopoknak nagyobb fontosságot tulajdonítunk, mint az utazási kiállításoknak, ezért előnyben részesítjük az ezeken való részvételt. Ugyanakkor ebben az évben elfogadtuk Szolnok város felkérését, melynek értelmében a 2025.évi Szolnoki Utazási Kiállítás díszvendége Nyíregyháza lesz.

Folytatni szeretnénk a study tourok szervezését, bonyolítását a sajtómunkatársaknak, utazási irodáknak, valamint bloggerek meghívását. Tervezzük új turisztikai kiadványok elkészítését, egyes kiadványok újranyomtatását, amelyeket kitelepüléseken, roadshowkon, Tourinform irodákban és TDM irodákban terjesztünk.

A közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban koordináljuk, szervezzük a desztináció turisztikai termék megjelenéseit. Az igényeknek való minél nagyobb mértékű megfelelés érdekében megújítjuk honlapunkat, valamint erőteljes social media jelenlétünket tovább fokozzuk. Óriás és magnum plakátokat helyezünk ki külföldön közösen a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel. Szakmai szempontból fontosak a belföldi és idegen nyelvű turisztikai kiadványokban történő megjelenések, pl. a Napi turizmus, Turizmus bulletin.

A szállás, étkezés és kiküldetés 2.500 eFt-os költségei a megvalósítani kívánt marketing tevékenységekhez kötődnek, pl. road-showk, kitelepülések.

Egyes külsős szolgáltatók tekintetében díjemelést történt erre az évre vonatkozóan (pl. takarítás, személyszállítás), míg mások vállalták a korábbi szolgáltatási díjak megtartását, az emelések elkerülését (pl. könyvelő, jogi szolgáltatás).

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között számoljuk el azokat a szolgáltatásokat, amelyek az előzőekben nem szerepeltek, pl. baleset, munka és tűzvédelmi feladatok, fordítás, tolmácsolás, szakértői díjak, részvételi díjak, tagdíjak. Emellett a nyertes TOP Plusz

pályázatunkhoz kapcsolódóan merülnek fel egyéb igénybe vett szolgáltatás soron elszámolandó költségek, ezért ebben az évben tervezett ilyen jellegű költség értéke 8.400 eFt.

Az eladott áruk beszerzési értéke soron (1.500eFt) számoljuk el az értékesíteni kívánt logózott ajándéktárgyakat, pólókat.

A személyi jellegű kifizetések a fentiekben részletezett 5 fő főállású alkalmazott, valamint a nyári főszezonban foglalkoztatott munkatársak munkabérét, az azok után fizetett adókat, járulékokat és a cafetériát tartalmazzák, melyek összege a tulajdonosokkal egyeztetett mértékben emelkedik. A tavalyi évhez hasonlóan 2025-ben a Tourinform iroda már nemcsak a nyári hónapokban, hanem máj.1-szept.30-ig tart nyitva. A Felügyelő Bizottság tagjai az előző évvel egyező díjazásban részesülnek. A személyi jellegű ráfordítás tervezett összértéke 72 250 eFt.

Az elmúlt években a pályázatoknak köszönhetően nagyobb mennyiségben kerültek beszerzésre befektetett eszközök, tárgyi eszközök, immateriális javak, melyek használatával kapcsolatban elszámoljuk az amortizációt. A tervezett értékcsökkenési leírás összege 14.850 eFt.

Az egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra a 2025 évben felmerült adók összege, amely tartalmazza a vállalkozási tevékenységünk miatt felmerülő iparüzési adókötelezettséget, vagy a vállalkozás tulajdonában lévő gépkocsik után felmerülő cégautóadót. E mellett vannak eszközeink, melyeket szükséges selejtezni 2025 évben, így ezen eszközök bekerülési értéke az egyéb ráfordítás sor összegét növeli. Mindezek hatására 2025 évben 850 eFt-ot terveztünk ilyen címszó alatt.

2025 évre a tervezett összes költség, illetve ráfordítás együttes összege 140.470 eFt.

Összességében elmondható, hogy 2025 évben a kapott és elért bevétel összege fedezni fogja a tervezett költségeinket.

Pénzügyi Terv/Tény

Bevételek	2024. évi terv	2024.12.31. várható	2025. évi terv	Változás terv/tény %
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	105 000	105 000	105 000	100,00%
Cél szerinti tevékenység bevétele	9 000	11 624	11 000	94,63%
Egyéb bevétel/támogatás	24 065	19 707	21 500	109,10%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	17 500	7 206	6 100	84,65%
Pénzügyi műveletek bevétele	30	9	30	333,33%
Bevételek összesen	155 595	143 546	143 630	100,06%
Kiadások	2024. évi terv	2024.12.31. várható	2025. évi terv	Változás terv/tény %
Vízdíj	20	43	50	116,28%
Áramdíj	30	13	20	153,85%
Irodaszer, nyomtatvány	450	355	400	112,68%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	350	239	250	104,60%
Kitelepüléshez használt anyagok	800	1 191	800	67,17%
Egyéb anyagköltség, üzemanyag	2 300	1 550	1 800	116,13%
Anyagköltség összesen	3 950	3 391	3 320	97,91%
Szállítási költség	0	0	0	0,00%
Bérleti díjak	3 000	3 015	120	3,32%
Karbantartás	650	432	650	150,46%
Marketing, reklám, propaganda	32 000	27 792	30 000	107,94%
Utazási, kiküldetési költség	2 750	2 229	2 500	112,16%
Telefondíj, postaköltség	610	632	670	106,01%
Távfűtés díja	450	230	280	130,43%
Oktatás, képzés díja	800	169	500	295,86%
Jogi szolgáltatás díja	770	762	770	101,05%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. díja	1 630	1 665	1 380	82,88%
Takarítás, szemétszállítás	540	482	550	114,11%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	10 600	8 627	8 400	97,37%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	53 800	46 035	45 820	99,53%
Hatósági díjak	30	0	30	
Bankköltség	600	894	900	100,67%
Biztosítási díjak	800	815	850	104,29%
Egyéb szolgáltatások összesen	1 430	1 709	1 780	104,15%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	1 144	1 500	131,12%
Eladott (közvetített) szolg. értéke				
Anyag jellegű ráfordítások összesen	60 180	52 279	52 420	100,27%

Béreköltség	58 000	55 764	57 000	102,22%
FEB tagok tiszteletdíja	1 920	1 920	1 920	100,00%
Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	300	999	700	70,07%
Béreköltség összesen	60 220	58 683	59 620	101,60%
Cafetéria	2 600	2 718	3 200	117,73%
Reprezentáció	400	308	300	97,40%
Béren kívüli juttatások adója	1 100	1 295	1 200	92,66%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	4 100	4 321	4 700	108,77%
Szociális hozzájárulási adó	7 850	7 057	7 800	110,53%
Egyéb járulékok	50	109	130	119,27%
Bérrámulékok összesen	7 900	7 166	7 930	110,66%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	72 220	70 170	72 250	102,96%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	20 000	14 170	13 850	97,74%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	800	1 835	1 000	54,50%
Értékcsökkenési leírás összesen	20 800	16 005	14 850	92,78%
Adók (önkormányzati)	1 400	996	550	55,22%
Késedelmi kamat, önrevíziós pótlék				
Bírság, kötbér		14		
Egyéb ráfordítások	200	267	300	112,36%
Egyéb ráfordítások összesen	1 600	1 277	850	66,56%
Hitelkamat				
Árfolyamveszteség	100	159	100	62,89%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	100	159	100	62,89%
Kiadások összesen	154 900	139 890	140 470	100,41%

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

**MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2024 évi	Módosítások	2025.évi terv
a		b	c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	35 085	0	45 480
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	858	0	430
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	34 227	0	45 050
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	100 062	0	84 564
27.	I.	KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	7 271	0	5 770
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	297	0	400
40.	III.	Értékpapírok (41.-44. sorok)	0	0	
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	92 494		78 394
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	295	0	0
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	135 442	0	130 044

Keltezés:

Nyíregyháza, 2025. február 28.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KOZHASZN.
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
P.H.
Nyíregyháza, Kossuth tér 1
Adószám 14959165-1-15

Aradó Non
Vezető

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

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. évi	Módosítások	2025.évi terv
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	28 184	0	31 344
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	14 528	0	18 184
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 656	0	3 160
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	49 060	0	45 000
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)	49 060	0	45 000
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	58 198	0	53 700
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	135 442	0	130 044

Keltetés: Nyíregyháza, 2025. február 28.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
1400 Nyíregyháza, Kosuth tér 11.
Adószám: 14959165-1-15

Vezető

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.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

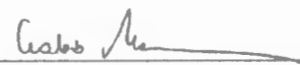
"A" változat

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024.évi	Módosítások	2025.évi terv
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	11 624	0	11 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	131 913	0	132 600
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52 280	0	52 420
V.	Személyi jellegű ráfordítások	70 169	0	72 250
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 005	0	14 850
VII.	Egyéb ráfordítások	1 277	0	850
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 806	0	3 230
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9		30
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	159	0	100
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-150	0	-70
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	3 656	0	3 160
X.	Adófizetési kötelezettség			0
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	3 656	0	3 160

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. február 28. 14:00

NYIREGYHÁZI TURISZTIKAI ÉRDEKTARTÓ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
Nyíregyháza, Kossuth tér 1
Adószám: 14959163-4-15


Vezető

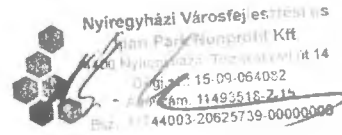


**Nyíregyházi
Ipari Park
Nonprofit Kft.**



2025. évi üzleti terv

000580



Készítette:

Ákli András

ügyvezető

Nyíregyháza, 2025. február 28.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2025. számú határozata

000581

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló.....	4
2. A vállalkozás bemutatása.....	6
3. Marketing terv	7
4. Humánerőforrás adatok.....	7
5. A tervezés módszere	8
6. Működési terv és fejlesztési célok.....	8
7. Pénzügyi tervezés.....	9
7.1. Bevételek	9
7.2. Kiadások, költségek.....	10
8. Mellékletek:	13
I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV	14
II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK.....	15
III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások.....	16
IV. sz. melléklet – beruházási terv	18

1. Vezetői összefoglaló

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket felmutatva jelenleg is zajlik, mely számos tevékenység koordinálását igényli. A 2023. évben megkezdett tervezés tovább folytatódik a II. és III. ütemekkel, jó ütemben halad a W-Scope és Boysen épületeinek kivitelezése és használatba vétele, előkészítési munkálatok zajlanak a Sunwoda területén, folyamatosan dolgoznak az OPUS-Titász és OPUS-Tigáz szakemberei, valamint 2024. első negyedévében elkezdődött az Önkormányzat által megvalósítandó infrastrukturális fejlesztés I. ütemének kivitelezése.

Nyíregyháza Város gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó feladatainak ellátása 2024. áprilisától egy átstrukturált keretrendszerben valósul meg. A gazdaságfejlesztés keretében egyrészt beszélhetünk befektetés-ösztönzésről, melynek részeként olyan cégekkel foglalkozunk, akik még nincsenek jelen városunkban, azonban potenciális befektetési helyszíneként vizsgálják azt. Másrészt beszélhetünk vállalkozás-fejlesztésről, támogatásról, melynek részeként a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek támogatását értjük, elsősorban a KKV szektort, de természetesen nem kizárva a nagyobb méretű cégeket sem.

Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el ezen a területen. A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. látja el a befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat, míg a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. látja el a vállalkozás-fejlesztési, támogatási feladatokat. Ebből adódóan a Társaság legfontosabb célkitűzése a 2025. évben továbbra is a már Nyíregyházára települt cégek fejlesztéseinek támogatása, hiszen ezen vállalkozások adják a helyi gazdaság gerincét, így kiemelt figyelmet szükséges fordítani rájuk. A jellemzően külföldi befektetőknél kívül, számos helyi cég tervez fejlesztést, tervez bővítést végrehajtani, mely szintén Nyíregyháza gazdaságának erősödését jelzi. Ennek érdekében jelentősen fejleszteni tervezzük a vállalkozás-fejlesztési, vállalkozástámogatási tevékenységünket, melynek elsődleges célja a helyi KKV szektor fejlődésének elősegítése.

Ennek részeként létrehozunk egy szállítói adatbázist annak érdekében, hogy lehetőséget teremtsünk a helyi KKV szektor szereplőinek arra, hogy szállítóként részt vegyenek az egyes nagyobb vállalatok és az újonnan betelepülő vállalkozások működésében, hozzájárulva fejlődésükhöz. Az adatbázis alkalmas lehet a helyi gazdaság releváns szereplőinek összekapcsolására is. Továbbá cél a város gazdaságszerkezetének feltérképezése, elemzése, valamint adatbázisok készítése és folyamatos frissítése, mint például a szak- és az egyetemi képzésben résztvevők száma és struktúrája, a munkanélküliség alakulása. Feladata még Társaságunknak a Nyíregyházán elérhető irodák és csarnokok feltérképezése, adatbázisba szervezése és azok szükség szerinti megosztása az érdeklődő felekkel.

2024 év végén az Önkormányzat üzemeltetésre átadta Társaságunknak egy korábbi projekt egyik eredményeként létrehozott „Ifjúsági adatbázis - pályakövető szoftvert”. A 2025-ös évre ezen adatbázis fejlesztése és karbantartása is feladatunkká vált. Az adatbázis mögött álló szoftver fejlesztése és további tartalommal való feltöltése is szükséges a projekt modern támogatására. Az adatbázis egyik legfőbb célja, a Nyíregyháza-hoz kötődő tehetséges fiatalokkal történő kapcsolattartás erősítése és kommunikációs csatorna kialakítása, amelyen keresztül városunk kommunikálhat a részt vevő fiatalokkal és ezen résztvevők is megoszthatják véleményeiket javaslataikat velünk. Ezen célunk elérése érdekében szükségünk van szoftverfejlesztési és weblap karbantartás specifikus támogatásra. Ezen program és adatbázis ismertetésére látogatásokat és kisebb mértékű marketing tevékenységet is fogunk végezni.

Társaságunk ebben az évben is tovább végzi a Technológiai Transzfer Központ működtetését, mely jelenleg és a 2025-ös évre tervezetten is teljes kihasználtsággal fog működni. Az épület üzemeltetésével és bérbe adásával hozzá tudunk járulni egy a városban kevésbé ismert, úgynevezett Shared Service Center (SSC) működtetéséhez is, hiszen a Nyíregyházi Ipari Parkban gyártási tevékenységet is végző a Sematic Hungária (WITTUR Group) az épület emeleti szintjén körülbelül 40 emberrel végez ilyen típusú tevékenységet.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata a múlt évben is folytatta három olyan nemzetközi projekt (PopUpUrbanSpaces ; C4Talent, CityWalk 2.0) megvalósítását is, melyekben cégünk is közreműködik, így erősítve a város nemzetközi jelenlétét.

URBACT C4TALENT projekt 2023-ban indult, Nyíregyháza, mint vezető partner vesz részt a pályázatban, amely 2025 évben zárul. A projekt keretein belül a 2025-ös évben tervezetten 3 partnertalálkozón képviseljük Nyíregyházát, amelyből 2 külföldön, a projekt zárórendezvénye pedig városunkban kerül megrendezésre. Vezető partner lévén a hálózatszintű éves jelentés elkészítése is a feladatunk.

A 2026-ben befejeződő PopUpUrbanSpaces projekttel kapcsolatban a 2025. év első negyedében több adminisztrációs feladatunk is lesz, valamint egy partnertalálkozó is megrendezésre kerül Bambergben, Németországban.

2024 évben indult a Citywalk 2.0 projekt keretében 2025-ben továbbra is támogatjuk az Önkormányzat projektmenedzsmentjét többek között dokumentumok összeállításával, adatgyűjtéssel és fordítási feladatok elvégzésével. Ezen felül a JAMS projektmenedzsment felületen történő féléves gyakoriságú jelentések összeállítását is Társaságunk készíti el. A projekt keretein belül az idei évre egy partnertalálkozón való részvételünk tervezett.

Társaságunk az elmúlt években elért eredményeket szeretné megőrizni, valamint további jelentős eredmények elérésével hozzájárulni Nyíregyháza és a térség gazdaságának, valamint a KKV szektor erősödéséhez és fejlődéséhez.

2. A vállalkozás bemutatása

A társaság alapításának célja, hogy Nyíregyháza és térsége fejlődésének előmozdítása, munkahelyteremtés érdekében ipari parkot hozzon létre. Az alapító szándéka az, hogy a megvalósítandó ipari parkba befektetőket szerezzen, ösztönözze az ipari park beruházókat, elősegítse ipari termelőknek a parkba való betelepülését és az ipari parkot komplex módon ellássa, valamint az ipari termelőknek szaktanácsadást nyújtson.

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.
A cég fő tevékenysége	7020'25 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
A cég tevékenysége	6812'25 Ingatlanfejlesztés 3514'25 Villamosenergia-elosztás 6832'25 Egyéb ingatlanügynöki,-kezelési szolgáltatás 4221'25 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése 4222'25 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése 4291'25 Vízi létesítmény építése 4311'25 Bontás 4312'25 Építési terület előkészítése 4313'25 Talajmintavétel, próbafúrás 5811'25 Könyvkiadás 5819'25 Egyéb kiadói tevékenység 6210'25 Számítógépes programozás 6290'25 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás 7330'25 PR-tevékenység 7112'25 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás 7311'25 Reklámügynöki tevékenység 7312'25 Médiareklám 7320'25 Piac-, közvélemény-kutatás 7810'25 Munkaközvetítés 6811'25 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

Törzstőke	11 000 000 Ft
Honlap	www.nyirinvest.hu
E-mail	nyip@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Ákli András
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Dr. Pápai László
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

3. Marketing terv

2024 év végén az Önkormányzat üzemeltetésre átadta Társaságunknak egy korábbi projekt egyik eredményeként létrehozott „Ifjúsági adatbázis - pályakövető szoftvert”. Ezen adatbázis népszerűsítése és ismertetésének céljából kisebb mértékű promóciós tevékenységet is tervezünk.

A Társaság saját honlapját a www.nyirinvest.hu címen továbbra is üzemelteti és folyamatosan frissíti.

4. Humánerőforrás adatok

A Társaság a tulajdonos döntése alapján két fő ügyvezető irányításával működik. Egyik ügyvezető megbízási jogviszony keretében díjazás nélkül, a másik munkaviszony keretében díjazás ellenében látja el feladatait.

A **Szervezeti és Működési Szabályzat** alapján a Társaság szervezeti felépítése az alábbi:

- 1 fő projektmenedzser,
- 2 fő projektasszisztens,
- 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor,
- 1 fő gazdasági vezető,
- 1 fő adminisztratív menedzser/pénztáros
- 1 fő könyvelő.

Jelenleg és várhatóan a 2025. évben sem kerülnek teljes mértékben feltöltésre a Szervezeti és Működési Szabályzatban szereplő feladat és hatáskörök.

Jelenleg az ügyvezetőkön kívül 2 fő projektasszisztens alkotja a cég munkaerőállományát, valamint megbízási szerződés keretén belül látja el feladatát a gazdasági vezető és az adminisztratív menedzser/pénztáros. Létszámbővítéssel a 2025. évi tervben nem számoltunk.

5. A tervezés módszere

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) előző években folytatott gazdasági gyakorlata és eredményessége lehetővé teszi egy megalapozott és teljesíthető üzleti terv összeállítását a 2025. évre. A tervezés alapjául az elmúlt évek gazdálkodási adatai, valamint a már bejelentett törvényi és jogszabályi változások szolgálnak.

A Technológiai Transzfer Központ épületének hűtő-fűtő berendezése villamos energiával működik. Előrelátásunknak köszönhetően a 2025. évre vonatkozó villamos energia adásvételi szerződés 2024.02.01-jén megkötésre került, mely alapján a villamos energia ára a 2024. évi 94,42 HUF/kWh helyett 2025 évben 52,36 HUF/kWh lett, a szerződött mennyiség 60.000 kWh helyett 84.000 kWh került a szerződésben rögzítésre. A Tulajdonos kérésére történt energiatakarékos intézkedések bevezetésének és a jobb szerződési feltételeknek köszönhetően a 2025. évben a villamosenergia költségek esetében többletköltséggel nem számolunk. A jövőben is időben intézünk a legkedvezőbb szerződés megkötéséről, már a kereskedő első ajánlata után.

Az energiafelhasználás csökkentése érdekében folyamatban van egy napelem rendszer kiépítéséről szóló pályázat, melynek megvalósulását követően jelentősen csökkenhet a felhasznált energia. Alternatív energiafelhasználás lehetőségét is vizsgáljuk.

A 2024. évben az épület emeleti szintjén kizárólag bérleti szerződésekkel hasznosított irodák helyezkedtek el. A 2025.-ös évre vonatkozóan a bérleti díjakat a már megkötött bérleti szerződések alapján megvizsgáltuk, racionalizáltuk és az infláció mértékével emeltük a bevételek értékének megőrzése érdekében.

A 2024. évi tervben szereplő 79.967 ezer Forintos teljes kiadáshoz képest a 2025. évben tervezetten 86.622 ezer Forintra emelkednek a költségeink, mely 8,32 %-os emelkedést jelent.

6. Működési terv és fejlesztési célok

Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el ezen a területen. Többek között Magyarország Kormányának támogatásának köszönhetően közel 200 Milliárd Ft forrás került megítélésre a 640 hektáros terület fejlesztésére, amely magában foglalja a közműinfrastruktúrát is.

A Társaság legfontosabb célkitűzése a 2025. évben is a már Nyíregyházára települt cégek fejlesztéseinek támogatása, hiszen ezen vállalkozások adják a helyi gazdaság gerincét, így kiemelt figyelmet szükséges fordítani támogatásukra.

Folytatjuk a 2024-es évben megkezdett kapcsolatépítést a nyíregyházi vállalkozásokkal, melyhez vállalkozói interjúk szervezését fogjuk megvalósítani. Ezzel párhuzamosan és ezt kiegészítendő tematikus rendezvények szervezését is tervezzük 2025 évben.

Társaságunk egy beszállítói adatbázis létrehozásán is dolgozik, amellyel lehetőséget tudunk teremteni a helyi KKV szektor szereplőinek arra, hogy beszállítóként részt vegyenek az újonnan betelepülő vállalkozások működésében, hozzájárulva fejlődésük elősegítéséhez. Az elkészülő adatbázis a nagyvállalatok és a KKV-k kapcsolatteremtésének lehetővé tételén felül azt is elősegítheti, hogy a helyi gazdasági szereplők egymásra találjanak. Ezek alapján elemzésre kerülnek a helyi KKV és ez alapján a jelenlévő és a betelepülni kívánó cégeknek teljeskörű képet tudunk adni a nyíregyházi székhelyű gazdasági szereplőkről.

Fontos továbbá a munkaerőpiaci adatbázis elemzés, a szakképzések felmérése, felsőoktatás bemutatása. Ezekkel kapcsolatban több helyi munkaerőpiaci közvetítő céggel felvettük a kapcsolatot. A Szabolcs-Szatmár- Bereg Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya minden hónap végén megküldi részünkre a nyilvántartott álláskeresők számát korcsoportra iskolai végzettségi szintre és területre megbontva. Ezeknek az adatoknak a birtokában a betelepülni kívánó vállalkozásoknak információt tudunk nyújtani a jelenlegi munkaerőpiaci helyzetről Nyíregyházán és a megyében.

Társaságunk a 2025-ös évre további célul tűzte ki a városunktól eltávolodott fiatal tehetségek eléréshez a korábbi „Nyíregyházi paktum” projekt egyik eredményeként létrehozott „Ifjúsági Adatbázis” fejlesztését és hasznosítását.

Társaságunk a következő évben is tovább végzi a Technológiai Transzfer Központ működtetését, mely teljes kihasználtsággal működik. A bérlőink igényeit kielégítendő, az épület egyes funkcióit és a rendelkezésre álló helyiségek felosztását is módosítottuk korábban, valamint további fejlesztések megvalósítását is tervezzük 2025 évben.

7. Pénzügyi tervezés

7.1. Bevételek

A Társaság 2025. évre tervezett bevételi forrásának nagyobb részét a tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatával kötött szerződések, kisebb részét a TTK épület bérleti díjából és eszközök bérbeadásából származó bevételek jelentik, mely rendszeres, garantált bevételt biztosítanak működésünkhöz az alábbiak szerint:

- Nyíregyháza MJV Önkormányzattól 2025-re tervezett bevételünk nettó: 65.930 ezer Ft, bruttó: 83.731 ezer Ft, mely a szolgáltatási szerződés és a pályázati feladatok elvégzéséből eredő bevételeket tartalmazza.

A szolgáltatás nyújtásából tervezett bevételünk nettó 50.000 ezer Ft, amelyhez hasonló tevékenységből a 2024. évben nettó 53.500 ezer Ft bevétele keletkezett társaságunknak.

A pályázati feladatok elvégzéséből 15.930 ezer Ft bevétellel számolunk. Ezen bevétel EUR-ban keletkezik, így a ténylegesen képződő bevételünkre jelentős hatással van az átváltáskori devizaárfolyam. A tervezés során 405 Ft/EUR árfolyammal számoltunk.

A Technológiai Transzfer Központ épületének üzemeltetéséből (bérbe adásából) tervezett bevételünk: nettó 22.620 ezer Ft, bruttó 28.727 ezer Ft

- A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. eszközök bérleti szerződéséből származó bevétel nettó 1.072 ezer Ft, bruttó 1.361 ezer Ft

A fent részletezett bevételek fedezik a működéshez szükséges kiadások teljesítését.

7.2. Kiadások, költségek

Anyagköltségek

A 2024. évi várható tényadatok alapján a 2025. évre tervezett anyagköltséget minimális mértékben növeltük meg, 1,92%-kal, mely mindössze 350 ezer Ft többletkiadást jelent. A 2024. év várható költségéhez viszonyítva megtakarításként jelentkezik 220 ezer Ft üzemanyag költség, mivel 2024. 07.01-től üzemeltetési szerződés keretében átadásra került a Társaság tulajdonában lévő Dacia Duster személygépkocsi. Ennek üzemanyag költsége nem Társaságunknál jelentkezik a 2025 évben.

Irodaszer tekintetében minimális beszerzést tervezünk 30 ezer Ft értékben, az egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök sorára terveztük a korábbi eszközök kopása miatt laptop táska, egér, billentyűzet beszerzését 183 ezer Ft értékben.

A közüzemi díjak kerültek megtervezésre, a villamos energiánál az előnyös szerződési feltételeknek köszönhetően nem számolunk többletkiadással, így 7.500 ezer Ft került betervezésre. A víz- és csatornadíj 680 ezer Ft, a tisztítószerekre 960 ezer Ft költséggel tervezünk.

Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások költség soron kerül elszámolásra a Társaság részére a vállalkozások által nyújtott szolgáltatások. Ezen a területen is megpróbálunk a legtakarékosabban gazdálkodni, csak a biztonságos működéshez elengedhetetlenül szükséges szolgáltatások kerülnek beszerzésre.

A legnagyobb összegben beszerzésre kerülő szolgáltatások az alábbiak:

- TTK épület takarítás 6.712 ezer Ft / év
- a TTK épület távfelügyelet és portaszolgálatának díja 3.107 ezer Ft
- A bérlők igényeit is figyelembe véve szükséges a Technológiai Transzfer Központ épület környezetének rendben- és karbantartása, így biztosítva a bérlők megelégedését és a bérleti szerződések hosszútávon történő megtartását. Az épület környezetének karbantartására vonatkozó költséget is ezen sor terhére terveztük be. A költségek az egyéb igénybe vett szolgáltatások során jelenik meg 200 ezer Ft összegben.

A nemzetközi pályázatok miatt a 2025. évben is számolnunk kell mind a belföldi, mind a külföldi kiküldetések költségeivel, a 2024. évi tervhez képest többletköltséggel nem számoltunk, maradt ezen tétel sor értéke 1.000 ezer Ft.

Egyéb szolgáltatás

Ezen a költség címen került megtervezésre a 2025. évi banki szolgáltatások költsége és esetleges hatósági díjak összege, valamint a biztosítási díjak.

Személyi jellegű ráfordítások

Az ügyvezető és 2 fő projektasszisztens munkabére, jutalma, cafeteria és a bérjáruléka kerültek megtervezésre ezen a soron. Az alapbérek 15 %-os emelésével terveztünk.

Az elmúlt években több pozíciót is meghirdetésre került a cégnél. A jelentkezők száma és a képzettségük hiánya miatt nyilvánvalóvá vált, hogy jelenleg a szakemberek és szakképzett munkavállalók csak versenyképes bér- és jutalomrendszer mellett lehet felvenni, illetve megtartani. *Így a 2025-es terv esetében a legnagyobb összegű ráfordítás a személy jellegű ráfordítás a minőségi munka elérése érdekében.*

A tervezett személyi jellegű ráfordítások a bázisévhez viszonyítva

- 2024. évre tervezett költség: 37.995 ezer Ft
- 2025. évi tervezett költség: 41.017 ezer Ft

A tervezett személyi jellegű ráfordítások összege nem éri el a 2024. évre tervezett összeg 15%-kal emelt összegét, torzító tényező, hogy 2024. áprilisig nagyobb személyi állományi létszámmal működött a Társaság, 1 fő ügyvezető és 8 fő munkavállaló (2 fő projektmenedzser, 1 fő irodavezető, 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, 4 fő projektasszisztens), jelenleg 1 fő ügyvezető és 2 fő projektasszisztens alkotja a társaság személyi állományát.

Cafeteria egységesen nettó 200 ezer Ft/év/fő.

A felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíját 1.920 ezer Ft összegben tartalmazza a 2025. évi üzleti terv.

Beépítésre került a munkába járás költségtérítése 1.044 ezer Ft-tal és a monitor előtti munkavégzéshez éleslátást biztosító szemüveg költségtérítése 300 ezer Ft-tal.

Személyi jellegű ráfordítások soron jelenik meg a bérekhez, jutalomhoz és tiszteletdíjakhoz kapcsolódó járulékok összege.

Ebben a költségcsoportban jelenik meg a Reprezentációs költség, amely a megbeszélések és tervezett rendezvények alkalmával felmerülő költségeket jelenti, ideértve a Catering szolgáltatás, terem vagy egyéb szolgáltatás bérlését és reprezentációs ajándékokat. A 2024. évhez hasonlóan, 300 ezer Ft került megtervezésre erre a sorra.

Értécsökkenési leírás

7.086 ezer Ft-os értékkel terveztük a 2025. év értécsökkenésének összegét, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök amortizációját hivatott fedezni, továbbá a 2025. évben megvásárolni tervezett laptop értécsökkenését, valamint egy fedett kerékpártároló kialakításának értécsökkenését, melyet a bérlők kérésére a 2025. évben szeretnénk megvalósítani.

Egyéb ráfordítások

A helyi iparűzési adó, innovációs járulék, cégautóadó és gépjárműadók összegét terveztük 2.500 ezer Ft értékben. Az összeg megtervezésekor számoltunk a 2025-ben bevezetésre kerülő inflációkövető adóemeléssel a gépjárműadó és cégautó adó esetében.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

2025. évben nem számolunk ilyen jellegű költséggel.

Az eredmény várható alakulása

A 2025-ös üzleti év - optimális esetben – 3.000 ezer Ft tervezett nyereséggel zárul. Terveink szerint a várható bevételek összesen 89.622 ezer Ft, az anyagjellegű ráfordítások összege 36.019 ezer Ft, a személyi jellegű ráfordítások 41.017 ezer Ft, az értécsökkenési leírások tervezett összege 7.086 ezer Ft, míg az egyéb ráfordítás tervezett összege 2.500 ezer Ft.

8. Mellékletek:

- I. Eredményterv
- II. Bevételi források
- III. Költségek- ráfordítások bemutatása
- IV. Beruházási terv

I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi várható tény	2025. évi üzleti terv (e Ft)	2025.évi üzleti terv/ 2024. évi terv %	2025. évi üzleti terv/2024. évi várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	82 967	85 316	89 622	108,02%	105,05%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	80	0	0,00%	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32 902	29 640	36 019	109,47%	121,52%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 995	38 450	41 017	107,95%	106,68%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 070	6 748	7 086	100,23%	105,01%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 000	2 481	2 500	125,00%	100,77%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 000	8 077	3 000	100,00%	37,14%
A.	(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	90	0	0,00%	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	0	0,00%	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	86	0	0,00%	0,00%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 000	8 163	3 000	100,00%	36,75%

000593

II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi várható tény	2025. évi üzleti terv (e Ft)	2025. évi üzleti terv/ 2024. évi terv %	2025. évi üzleti terv/2024. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	82 967	85 316	89 622	108,02%	105,05%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	0	0	50 000	0,00%	0,00%
Szolgáltatás eladásából származó bevétel	53 500	53 500	0	0,00%	0,00%
Pályázati feladatok végzése	9 180	12 128	15 930	173,53%	131,35%
Nyíregyházi Déli Ipari Park költségátterhelés	0	0	0	0,00%	0,00%
Bérleti díjból származó bevételek	20 287	19 688	23 692	116,78%	120,34%
EGYÉB BEVÉTELEK - Káreseménnyel kapcsolatos	0	80	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	90	0	0,00%	0,00%
Kamatbevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	82 967	85 486	89 622	108,02%	104,84%

000594

III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi várható tény	2025. évi üzleti terv (e Ft)	2025. évi terv/2024. évi terv %	2025. évi üzleti terv/2024. évi várható tény %
Anyagköltség	10 355	10 203	10 553	101,92%	103,43%
Üzemanyag költség	460	1 420	1 200	260,87%	84,51%
Irodaszerek	80	107	30	37,50%	28,04%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	183	185	183	100,00%	98,92%
Víz és csatornadíj	492	554	680	138,29%	122,82%
Áramdíj	8 300	7 368	7 500	90,36%	101,79%
Tisztítószer	840	569	960	114,29%	168,72%
Igénybe vett szolgáltatások	21 300	18 175	24 043	112,88%	132,29%
Távfelügyelet-portaszolgáltatás TTK	2 829	2 505	3 107	109,84%	124,04%
Bérelti díj	520	498	600	115,38%	120,48%
Hirdetés, reklám költség	0	10	0	0,00%	0,00%
Posta, telefon, internet költség	1 028	556	827	80,45%	148,74%
Belföldi, Külföldi kiküldetés	1 000	64	1 000	100,00%	0,00%
TTK épület takarítás	6 052	5 654	6 712	110,91%	118,72%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	375	844	926	247,00%	109,75%
javítás, karbantartás	1 935	2 559	2 303	119,00%	89,98%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7 530	4 955	8 532	113,30%	172,18%
Oktatás, továbbképzés	12	32	12	100,00%	37,50%
Foglalkozás eü. Szolg.	18	18	24	133,33%	133,33%
Ügyvédi munkadíj	0	480	0	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások	1 247	1 265	1 423	114,09%	112,46%
Bankköltség	1 000	748	1 000	100,00%	133,69%
Biztosítási díj	167	469	343	205,18%	73,06%
Hatósági díjak	80	48	80	100,00%	166,67%

000595

Személyi jellegű ráfordítások	37 995	38 451	41 017	101,20%	106,67%
Alapbérek	26 654	25 362	20 928	78,52%	82,52%
Jutalom, prémium	1 362	480	8 902	653,56%	1854,48%
Megbízási díjak	3 247	3 534	2 232	68,74%	63,16%
Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó	74	431	143	193,38%	33,20%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg. díjak	800	1 800	1 920	240,00%	106,67%
Cafetéria	900	760	600	66,67%	78,95%
Üzleti ajándékozás	0	0	0	0,00%	0,00%
Reprezentáció	300	1 058	300	100,00%	28,36%
Gépkocsi költségtérítés	228	259	1 044	457,89%	403,09%
Látásjavító szemüveg	0	0	300	0,00%	0,00%
Betegszabadság	0	499	0	0,00%	0,00%
Bérráulék	4 430	4 268	4 648	104,92%	108,91%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	7 070	6 747	7 086	100,23%	105,02%
Terv szerinti értékcsökkenés	7 000	6 226	6 836	97,66%	109,80%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti összegű értékcsökkenése	70	521	250	357,14%	47,98%
ELÁBÉ	0	481	0	0,00%	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	481	0	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	2 000	2 000	2 500	125,00%	125,00%
Adójellegű egyéb ráfordítások	2 000	2 000	2 500	125,00%	125,00%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	4	0	0,00%	0,00%
Ráfordítások összesen	79 967	77 326	86 622	108,32%	112,02%

000596

IV. sz. melléklet – beruházási terv

nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó
Monitor	1	50 000	50 000
Telefonkészülék	1	100 000	100 000
Termosztát (3/2 számú iroda kialakítása miatt)	1	100 000	100 000
ÖSSZESEN			250 000

nettó 200 ezer Ft-ot meghaladó, nagy értékű beszerzések, beruházások (a kapcsolódó értékcsökkenés került betervezésre)

Megnevezés	darabszám	Összesen nettó HUF
Notebook (szoftverekkel)	1	500 000
Fedett kerékpártároló és lépcső kialakítása	1	500 000
ÖSSZESEN		1 000 000

A bérlő kérése fedett kerékpártároló és lépcső kialakítását tervezzük megvalósítani a 2025. évben, melyhez az árajánlatok kérése megtörtént.

A notebook beszerzése az Ügyvezető részére történik szükség esetén, a jelenlegi koros és technológiai értelemben is elavult eszköz helyett.

Közbeszerzési értékhatárt elérő termékbeszerzés, szolgáltatásvárslás tervezetten nem kerül beszerzésre a 2025. évben.

000597



2025. ÉVI ÜZLETI TERV

NYÍREGYHÁZI INGATLANFEJLESZTŐ ÉS BEFEKTETÉSSZERVEZŐ KFT.

Készítette:

Bartók Dávid
ügyvezető

Nyíregyháza, 2025. február 28.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../..... számú határozata

000598

2 péld-t átvettem: JBT

Tartalom

I.	Vezetői összefoglaló.....	3
II.	A társaság által végzett tevékenységek	5
III.	2025. évi marketing terv	6
IV.	Humánerőforrás adatok.....	6
V.	A tervezés módszere	7
VI.	Bevételek.....	7
VII.	Tervezett költségek, ráfordítások alakulása	9
VIII.	Tervezett eredmény.....	11
IX.	Mellékletek:	12
	I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV	13
	II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK.....	14
	III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások.....	15
	IV. sz. melléklet – beruházási terv	17

I. Vezetői összefoglaló

A Nyíregyházi Ipari Park fejlesztése jelentős mérföldkőhöz érkezik a 2025. évben, hiszen befejeződik a terület infrastrukturális fejlesztésének I. üteme, mely magában foglalja többek között a belső úthálózatot, közvilágítást, víz, szennyvíz, földgáz és elektromos áram hálózatot, valamint egyéb kiegészítő létesítményeket. Ezen mérföldkő kiemelkedő jelentőséggel bír, hiszen egyrészt az érdeklődő befektetők már egy infrastruktúrával ellátott területet tekinthetnek meg, így biztosak lehetnek abban, hogy Nyíregyházán megvalósítható a beruházásuk, másrészt a területen már épülő gyárak ellátása is biztosított, így megkezdhetik próba- és tömeggyártásukat. Az infrastruktúra fejlesztés II. ütemének engedélyes és kiviteli tervei elkészültek, a 2025. év elején megindításra kerül a kivitelező kiválasztásra irányuló közbeszerzés és év közepén várhatóan megkezdődhet a kivitelezés is. A III. ütem engedélyes és kiviteli tervei ez év közepére készülnek el, melyet követni fog a kapcsolódó közbeszerzés előkészítése és kiírása.

Társaságunk tovább folytatja a Nyíregyházi Ipari Park fejlesztésével összefüggő feladatait, mely elsősorban a Befektetők, az Önkormányzat, a Tervezők és a potenciális jövőbeni Befektetők közötti információcserét jelenti, egyfajta közvetítő szerep betöltését. Ezen felül folytatjuk a szabad területek ajánlását lehetséges beruházóknak, szorosan együttműködünk a HIPA-val és már releváns szervezetekkel az Ipari Park betelepítése érdekében. Jelenleg is van folyamatban ígéretesnek tűnő tárgyalásunk potenciális befektetőkkel és bízunk ezen tárgyalások sikeres, telekértékesítéssel történő lezárásában, melyet tükröz jelen üzleti tervünk is. Ugyanakkor fontos kiemelni, hogy az ilyen típusú tárgyalásokat számos külső tényező befolyásolhatja, mint például az adott szektor világpiaci helyzete vagy a befektetők egyéb tárgyalásainak alakulása. Társaságunk mindent elkövet annak érdekében, hogy területeket értékesítsen az Ipari Parkban, de ezen, Társaságunkon kívül álló tényezők jelentős hatással lehetnek a 2025. évi célok elérésére.

Ugyanakkor az is elmondható, hogy a Nyíregyházi Ipari Park jelenleg az ország egyik legnagyobb fejlesztési területe, mely az I. ütemű infrastruktúrájának köszönhetően, jól ellátott, befektetői szemmel nézve is versenyelőnyt jelent. Ez mindenképpen erősíti a Város, illetve Társaságunk 2025. évi célkitűzéseinek megvalósítását. Szintén előny, hogy a területen már vannak jelen új beruházók, akiknek építkezései folyamatban vannak vagy adott esetben már be is fejeződtek, így az új, potenciális beruházók felé referenciaként szolgálhatnak, hogy akár nagyobb, több százezer négyzetméternyi csarnokok építése is megvalósítható, melyben a város támogatást tud nyújtani.

Össességében elmondható, hogy Társaságunk 2025. évi célkitűzései reálisak, ugyanakkor jelentős befolyással lehetnek olyan külső tényezők, melyekre nincs ráhatása és így befolyásolhatják a célok elérését. Az infrastruktúra fejlesztésben végzett feladataink folytatódnak, hiszen ennek egyik központi eleme a befektetőkkel való kapcsolattartás és az információ áramlás elősegítése a releváns szervezetek között.

II. A társaság által végzett tevékenységek

Elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Real Estate Developer and Investment Coordinator Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	27819791-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-089894
Alapítás dátuma	2022. április 4.
Törzstőke	3.000.000
Főtevékenység	6811 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Egyéb tevékenységi körök:	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 6832 Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás 7020 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7499 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Honlap	www.nyirinvest.hu
E-mail	nying@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dr. Márton Ferenc
FEB tag	Fodor István
FEB tag	Horváthné Reményi Livia
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
A társaság 100%-os tulajdonosa:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos)

000602

III. 2025. évi marketing terv

Társaságunk a 2025. évben is folyamatosan készít kép-, videó- és drónfelvételeket az Ipari Parkról, illetve az aktuálisan zajló fejlesztésekről, hiszen ezen anyagok elengedhetetlenek egy-egy új befektető „meggyőzésében”. Ezen anyagokkal a Város és Társaságunk naprakészen tudja bemutatni az előrehaladást, így elősegítve a pozitív befektetői döntések meghozatalát.

A 2019. óta elért eredmények kommunikálására tervben van egy LinkedIn profil indítása, melyen elsődlegesen angol nyelvű kommunikációval tervezzük megosztani a gazdaságfejlesztés területén elért eredményeket a szakmai közönséggel. Az oldal üzemeltetését folyamatosan fogjuk végezni, naprakész információkat megosztva.

IV. Humánerőforrás adatok

A Társaság jelenlegi ügyvezetője a tulajdonos döntése alapján 2024. április 01-től teljes munkaidőben, munkaszerződéssel látja el a szervezet vezetésével összefüggő feladatokat.

A 2024. április 01-jén elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat alapján a Társaság szervezeti felépítése az alábbi:

- 1 fő irodakoordinátor/pénztáros
- 1 fő könyvelő
- 1 fő projektmenedzser
- 2 fő projektasszisztens
- 1 fő gazdasági vezető

2024. december 31-ig az alábbi munkakörök kerültek betöltésre a Társaságnál:

- 1 fő irodakoordinátor
- 1 fő műszaki projektmenedzser
- 2 fő projektasszisztens
- 1 fő gazdasági vezető

Megbízási szerződés keretében 2025.05.31-ig látja el feladatát 1 fő könyvelő és határozatlan ideig 1 fő, aki német befektetői kapcsolatok kialakításáért és fenntartásáért felelős.

Feladataink további bővülésének esetére tervezzük a humánerőforrás bővítését egy fő projektmenedzser felvételével, aki terveink szerint 2025. májustól látná el feladatait.

V. A tervezés módszere

A Társaság előző években folytatott gazdasági gyakorlata lehetővé teszi egy megalapozott üzleti terv összeállítását a 2025. évre. A tervezés alapjául az elmúlt évek gazdálkodási adatai szolgálnak, rendelkezünk az üzemeltetési költségek számításához szükséges adatokkal.

A gazdasági tényezők, különösen a 2022. február végén kirobbant és jelenleg is tartó orosz-ukrán háború alapvetően megváltoztatta kilátásainkat, nem kedvezett az ingatlan befektetési kedvnek, hatása a Társaságra a földrajzi közelség miatt térségünkben még hatványozottabban jelentkezett. A háború a nyersanyag- és az energiaárak emelkedésén keresztül további nehézségeket okozott.

A 2023. évben jelentkező igen magas infláció után a 2024. év elejétől az infláció lassulása volt megfigyelhető, a 2024. évben átlagosan 3,7%-kal emelkedtek az árak az előző évhez képest.

A bevételek tervezésének, teljesítésének nehézsége, hogy kevés befektetői partnerrel számolhatunk, a tervezett projektek meghiúsulása esetén nincs lehetőség az üzleti tervben kalkulált bevétel elérésére.

Költségeink tervezésénél törekedtünk a költséghatékony és takarékos gazdálkodásra, kizárólag a működéshez nélkülözhetetlenül szükséges kiadásokkal számoltunk.

VI. Bevételek

A Társaság saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó bevétele a 2025. évre tervezetten 10.521.792 ezer Ft. Az ingatlan adásvételek száma és az azokból származó nettó árbevétel jelentősen változhat az év során, azok pontos tervezhetőségének hiánya okán.

A vevőink EUR-ban fizetik meg részünkre a megvásárolt területek vételárát, így a ténylegesen képződő bevételünkre jelentős hatással van az átváltáskori devizaárfolyam. A tervezés során 405 Ft/EUR árfolyammal számoltunk.

Bevételink között szerepel továbbá a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonát képező „Széchenyi Étterem” ingatlan hasznosításából származó bevétel havi nettó 600 ezer Ft, mindösszesen 5.400 ezer Ft értékben.

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi várható tény (e Ft)	2025. üzleti terv (e Ft)	2025. évi terv/2024. év terv %	2025. évi terv/2024. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 760 767	900	10 521 792	155,63%	1169088,00%
Ingtalan bérbeadásából származó bevétel	0	900	5 400	0,00%	600,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15,4 ha	0	0	2 058 210	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15 ha	0	0	2 004 750	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	6 214 416	0	6 453 432	103,85%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Sagitta	546 351	0	0	0,00%	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	7 676	0	0,00%	0,00%
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	4 000	7 676	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	6 764 767	8 576	10 521 792	155,54%	122688,81%

000605

VII. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

A Társaság feladatai ellátásához kapcsolódó, várható költségeinek, ráfordításainak összege 2025-re tervezetten 10.228.671 ezer Ft.

A 2025. évre tervezett költségek, ráfordítások értéke jelentős többletet mutat a 2024. évi várható tényadatokhoz képest, mivel a 2024. évben nem került sor ingatlan értékesítésre, így a hozzá kapcsolódó ingatlanvásárlásra sem. Az eladott áruk beszerzési értéke költségsor egyébként is jelentős hányadát képviseli költségeinknek, mintegy 98,13%-át, így annak változása jelentős eltérést eredményez az összkidadásokban.

Nem került meghosszabbításra, így nem került be a terveinkbe a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft-vel 2024-ben kötött szolgáltatási szerződés, mely szintén jelentős értéket képviselt kiadásainkban, összesen 53.500 ezer Ft -ot, többletkifizetést jelent viszont a „Széchenyi Étterem” üzemeltetési költsége 3.112 ezer Ft összegben, mely a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának fizetett bérleti díjat tartalmazza, továbbá a havi távfelügyelet díját, rovarirtási-, takarítási és egyéb karbantartási költséget.

A személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában is többlet mutatkozik a 2025. évi tervben, mivel a 2024. évben áprilistól kezdődően keletkezett munkaviszonya az irodavezetőnek, projektmenedzsernek, és két projektasszisztensnek, előtte csupán az ügyvezető bére és két fő megbízási díja kerültek kifizetésre. A gazdasági vezető bére 2024. októbertől jelentkezett.

Anyagköltségek

A Társaság üzemeltetésébe kerülő gépjármű üzemanyag költségét 1.320 ezer Ft összeggel terveztük, az irodaszerekre 400 ezer Ft költséget terveztünk és egyéb egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre további 200 ezer Ft-ot terveztünk.

Igénybe vett szolgáltatások

A bérleti díj költségsoron 9.510 ezer Ft összeg került tervezésre, mely a Társaság dolgozóinak elhelyezésére szolgáltató irodabérlésből és a munkavégzéshez szükséges egyéb eszközök bérleti díjából áll, ami a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. részére kerül megfizetésére a TTK épület és egyéb informatikai eszközök használatáért. Ezen a költségsoron szerepel még a NOVITAX Kft-től könyvelési, az ESBO, illetve számlázó program éves bérleti díja is.

A posta, telefon, internet költségek 1.284 ezer Ft összeggel kerültek be költségterveink közé, mely a munkatársak mobilszolgáltatás előfizetési díját és a postaköltséget tartalmazzák.

A számviteli, könyvvizsgálói díjak között a könyvvizsgálónk részére fizetendő éves könyvvizsgálói díj fedezete 840 ezer Ft-tal került a terveinkbe.

A javítás, karbantartási költségek soron a 700 ezer Ft-os értékben elsősorban, az üzemeltetésbe kerülő gépjárművek, fénymásoló és egyéb eszközök javítási, karbantartási díja szerepel.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás soron összesen 11.184 ezer Ft költséggel terveztünk, mely a már említett „Széchenyi Étterem” és gépjármű üzemeltetési költségeit, továbbá tolmácsolási költségeket, valamint az ipari parkról fotósorozat és videó készítés költségeit tartalmazza.

Az ügyvédi munkadíj költségsor a telekértékesítés során felmerülő ügyvédi díjak összegét tartalmazza 10.000 ezer Ft összegben.

Egyéb szolgáltatás

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a banki szolgáltatások költsége és esetleges hatósági díjak összege, valamint a biztosítási díjak, mindösszesen 1.563 ezer Ft összegben.

Eladott áruk beszerzési értéke

Ebben a költségcsoportban szerepel az értékesítésre szánt ingatlanok bekerülési vételára, melynek összege az árfolyamváltozás miatt változhat. A tervben 405 Ft / EUR árfolyammal számoltunk a három megvásárolni kívánt ingatlan esetében, összesen 10.030.266 ezer Ft összegben.

Személyi jellegű ráfordítások

Az ügyvezető és 5 fő munkavállaló, valamint a várhatóan felvételre kerülő 1 fő projektmenedzser munkabérét, jutalom összegét, cafatéira, és a kapcsolódó járulékok összegét tartalmazza. Az erre a sorra tervezett összeg 115.878 ezer Ft.

A munkavállalók részére 15%-os béremelés került betervezésre. Az elmúlt években több pozíciót is meghirdetésre került a cégnél. A jelentkezők száma és a képzettségük hiánya miatt nyilvánvalóvá vált, hogy jelenleg a szakemberek és szakképzett munkavállalók csak versenyképes bér és jutalomrendszer mellett lehet felvenni, illetve megtartani, ezért került a 2025. év üzleti tervébe az inflációt meghaladó mértékű béremelés megállapításra.

Cafeteria egységesen nettó 200 ezer Ft/év/fő.

A felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíja a három fő esetében 160 ezer Ft kiadást jelent havonta, mely éves szinten 1.920 ezer Ft.

Reprezentációra összesen 6.225 ezer Ft került betervezésre, mely a befektetői látogatások alkalmával felmerülő költségeket jelenti, ideértve a catering szolgáltatás, terem vagy egyéb szolgáltatás bérlését és reprezentációs ajándékokat.

Megbízási díjak költségvetési soron 5.202 ezer Ft került betervezésre, mely a Könyvelő megbízási díját és a befektetéseket ösztönző külső szakértő egész éves megbízási díját tartalmazza.

Beépítésre került az üzleti tervbe a dolgozók munkába járásának költségtérítése (azon munkavállalók esetében, akiknek bölcsődei ellátást igénybe vevő, vagy tíz év alatti köznevelési intézményben tanuló gyermeke van), ez a Társaságnál 3 főt érint, és a 30 Ft/km költségtérítéssel számolva 456 ezer Ft-ot jelent éves szinten.

Számoltunk továbbá azon dolgozók esetében, akiknek munkaköre naponta legalább négy órában a képernyős eszköz használatát igényli, a védőszemüveg juttatása, az erre szánt éves keret 700 ezer Ft.

Értékcsökkenési leírás

3.170 ezer Ft-os értékkel terveztük az értékcsökkenésének összegét, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök és beszerzésre tervezett új eszközök amortizációját hivatott fedezni. A beszerzésre tervezett eszközök: 12.000 ezer Ft összegben 1 db személygépkocsi, és 300 ezer Ft értékben 1 db Notebook.

Egyéb ráfordítások

Az cégautóadó, gépjárműadó és különféle egyéb ráfordítások összegét terveztük 11.313 ezer Ft-os értékben, figyelemmel az automatikus, inflációkövető adóemelésre, mely a cégautóadót, illetve a gépjárműadót érinti.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó bevételét a devizaárfolyam változása miatt 28.491 ezer Ft árfolyamveszteség terheli.

VIII. Tervezett eredmény

A 2025. év - optimális esetben 293.121 ezer Ft nyereséggel zárul.

A társasági adó fizetési kötelezettség esetében 15.426 ezer Ft összeggel számolunk, élve a 2024. évben keletkezett veszteség elhatárolásának és leírásának lehetőségével.

Terveink szerint a várható bevételek összesen 10.069.819 ezer Ft, az anyagjellegű ráfordítások összege 10.069.819 ezer Ft, a személyi jellegű ráfordítások 115.878 ezer Ft, az értékcsökkenési leírások tervezett összege 3.170 ezer Ft, míg az egyéb ráfordítás tervezett összege 11.313 ezer Ft, a pénzügyi műveletek ráfordításai 28.491 ezer Ft.

IX. Mellékletek:

- I. Eredményterv
- II. Bevételi források
- III. Költségek- ráfordítások bemutatása
- IV. Beruházási terv

I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi várható tény (e Ft)	2025. évi üzleti terv (e Ft)	2025. évi üzleti terv / 2024.évi terv %	2025. évi üzleti terv / 2024. várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 760 767	900	10 521 792	155,63%	1169088,00%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 525 241	74 432	10 069 819	154,32%	13528,88%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	75 046	51 195	115 878	154,41%	226,35%
VI.	Értékcsökkenési leírás	650	355	3 170	487,62%	892,82%
VII.	Egyéb ráfordítások	23 000	2 086	11 313	49,19%	542,33%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	136 830	-127 168	321 612	235,05%	-252,90%
A.	(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	7 676	0	0,00%	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 000	1 325	28 491	142,46%	2150,26%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-16 000	6 351	-28 491	178,07%	-448,61%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	120 830	-120 817	293 121	242,59%	-242,62%

000610

II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi várható tény (e Ft)	2025. üzleti terv (e Ft)	2025. évi terv/2024. év terv %	2025. évi terv/2024. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 760 767	900	10 521 792	155,63%	1169088,00%
Ingatlan bérbeadásából származó bevétel	0	900	5 400	0,00%	600,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15,4 ha	0	0	2 058 210	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15 ha	0	0	2 004 750	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	6 214 416	0	6 453 432	103,85%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Sagitta	546 351	0	0	0,00%	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	7 676	0	0,00%	0,00%
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	4 000	7 676	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	6 764 767	8 576	10 521 792	155,54%	122688,81%

000611

III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. várható tény (e Ft)	2025. üzleti terv (e Ft)	2025. évi terv/2024. év terv %	2025. évi terv/2024. évi várható tény %
Anyagköltség	2 450	906	1 920	78,37%	211,92%
Üzemanyag költség	1 800	246	1 320	73,33%	536,59%
Irodaszerek	350	350	400	114,29%	114,29%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	300	300	200	66,67%	66,67%
Tisztítószer	0	10	0	0,00%	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	83 191	72 623	36 070	43,36%	49,67%
Távfelügyelet-portaszolgálat Széchenyi	0	0	60	109,84%	124,04%
Bérleti díj	7 063	7 158	9 510	134,64%	132,85%
Hirdetés, reklám költség	50	8	50	100,00%	625,00%
Posta, telefon, internet költség	924	543	1 284	138,96%	236,46%
Széchenyi épület takarítás	0	0	212	110,91%	118,72%
Terület előkészítés/értékbecslés	0	3 310	2 000	0,00%	60,42%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	400	400	840	210,00%	210,00%
javítás, karbantartás	400	50	700	175,00%	1400,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	62 144	61 103	11 184	18,00%	18,30%
Oktatás, továbbképzés	174	20	194	111,49%	970,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	36	31	36	100,00%	116,13%
Ügyvédi munkadíj	12 000	0	10 000	83,33%	0,00%
Egyéb szolgáltatások	1 303	903	1 563	119,95%	173,09%
Bankköltség	240	486	500	208,33%	102,88%
Illeték	0	0	0	0,00%	0,00%
Biztosítási díj	933	328	933	100,00%	284,45%
Hatósági díjak	130	89	130	100,00%	146,07%
ELÁBÉ	6 438 297	0	10 030 266	155,79%	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	6 383 888	0	10 030 266	157,12%	0,00%
Közvetített szolgáltatások	54 409	0	0	0,00%	0,00%

000612

Személyi jellegű ráfordítások	75 046	51 195	115 878	154,41%	226,35%
Alapbérek	38 015	35 721	60 320	158,67%	168,86%
Jutalom, prémium	9 545	2 686	25 219	264,21%	938,89%
Megbízási díjak	8 224	4 994	5 202	63,25%	104,16%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	2 066	483	2 066	99,98%	427,66%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg. díjak	1 120	0	1 920	171,43%	0,00%
Cafetéria	2 100	1 500	1 400	66,67%	93,33%
Reprezentáció	6 225	1 250	6 225	100,00%	498,00%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	456	0,00%	0,00%
Látásjavító szemüveg	0	0	700	0,00%	0,00%
Betegszabadság	0	198	0	0,00%	0,00%
Bérráulék	7 752	4 363	12 370	159,58%	283,53%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	650	355	3 170	487,62%	892,82%
Terv szerinti értékcsökkenés	550	291	2 870	521,73%	986,09%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	100	64	300	300,00%	468,75%
Egyéb ráfordítások	23 000	2 086	11 313	49,19%	542,33%
Adójellegű egyéb ráfordítások	23 000	2 086	11 313	49,19%	542,33%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	20 000	1 325	28 491	142,46%	2150,26%
Ráfordítások összesen	6 643 937	129 393	10 228 671	153,95%	7905,12%

000613

IV. sz. melléklet – beruházási terv

Nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
Telefonkészülék	1	100.000	100.000
Monitor	1	50.000	50.000
Egyéb kis értékű eszközök (egér, kávéfőző)	1	100.000	150.000
Összesen			300.000

Nettó 200 ezer Ft-ot meghaladó, nagy értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
Személygépkocsi	1	12.000.000	12.000.000
Notebook (szoftverekkel)	1	300.000	300 000
Összesen			12.300.000

A nagy értékű beszerzések bevételeink teljesülése esetén megvalósítható.

Közbeszerzési értékhatárt elérő termékbeszerzés, szolgáltatásvárslás tervezetten nem kerül beszerzésre a Társaság részéről a 2025. évben.

000614

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Jogi Bizottság
2025. május 19. nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva

Bajnay Kornél

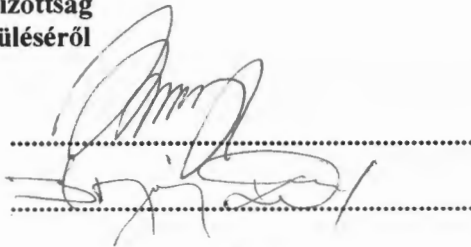
Dr. Ulrich Attila

Kósa József

Lengyel Máté

Suszter Csaba

Dr. Havellant Gabriella titkár





Meghívottak:

Dr. Kovács Ferenc polgármester

Jászai Menyhért alpolgármester

Dr. Podlovics Roland alpolgármester

Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző

Dr. Kása Brigitta aljegyző

Dobiné Földesi Rita polgárm. koordinációs irodavezető

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.

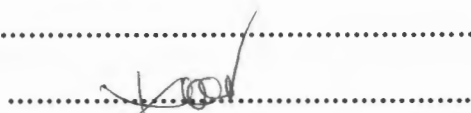
Doka Diána kulturális és sport osztályvezető

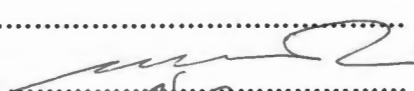
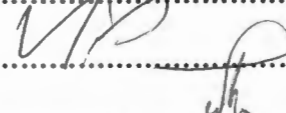
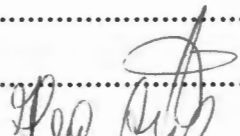
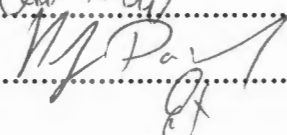
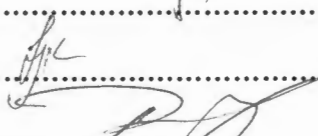
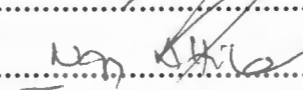


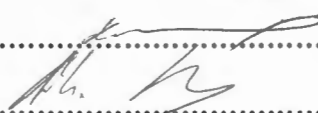
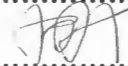
Pató István városfejlesztési osztályvezető

Gál István városfejlesztési osztályvezető h.

Tóth Zoltán ellátási osztályvezető





Kovács Rita városi főépítész	.....
Éva Péter főépítési osztályvezető	.....
Bodrogi László közterület-felügyelet vezető	.....
Dr. Kovács Ádám közbeszerzési referens	.....
Dr. Pere-Nagy Anita közbeszerzési referens	.....
Szabó Tamás kulturális referens	.....
Hajnal- Újhelyi Rita senior szakmai irányító	.....
dr. Fischer Nándor	.....
Korpai Tibor	.....
Kóhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	.....
Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	.....
Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.	.....
Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft.	.....
Joó László – NYÍRTÁVHÓ Kft. 14	.....
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.	.....
Dr. Juhász Szabolcs	.....
Kaibás Mariann – NYHÁZI SC.	.....
Akli András Ny. Ipari Park Kft.	.....
Talács Zoltán	.....

Ezakone' Seikizai Okoga NYIKUU ND KFA

✓

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága

157/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.625.123 eFt bevétellel, 1.618.042 eFt költséggel, ráfordítással, és 7.081 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.


Hajkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

000618

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
158/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 496.714 eFt bevétellel, 495.436 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.278 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.


Hajkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000619

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
153/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

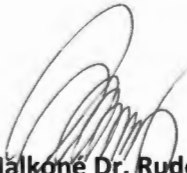
**a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.392.169 eFt bevétellel, 1.389.388 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.781 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.


Halkoné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000620

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
1600/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2025. évi üzleti tervét 1.246.400 eFt bevétellel, 8.626 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.246.453 eFt költséggel, ráfordítással, és 8.573 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Halikóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

000621

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
161/2025. (V.19) számú

h a t á r o z a t a

**a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 6.564.230 eFt bevétellel, 6.532.446 eFt költséggel, ráfordítással, és 31.784 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000622

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
162./2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2025. évi üzleti tervét 10.024.796 eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 9.935.042 eFt költséggel, ráfordítással, és 94.754 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000623

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
(65./2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a


a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2025. évi üzleti tervét 3.309.356 eFt bevétellel, 3.288.295 eFt költséggel, ráfordítással, és 21.061 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000624

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
(E.4./2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 3.884.420 eFt bevétellel, 3.659.938 eFt költséggel, ráfordítással, és 224.482 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.


Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000625

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
165/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2025. évi üzleti tervét 551.764 eFt bevétellel, 550.383 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.381 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

000626

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
166.../2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 199.747 eFt bevétellel, 196.327 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.420 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Hajkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000627

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
(67/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 143.630 eFt bevétellel, 140.470 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.160 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.


Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

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

000628

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
(68/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 89.622 eFt bevétellel, 86.622 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.



Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

000629

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
69/2025. (V.19.) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2025. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2025. évi üzleti tervét 10.521.792 eFt bevétellel, 10.228.671 eFt költséggel, ráfordítással, és 293.121 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2025. május 19.


Halkóné Dr. Rudolf Éva
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Jogi 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.

000630